



مبارزان دى

Shohd Amin

مؤسسه حسابرسى و خدمات دىريت

Certified Public Accountants

عضو بنامه مبارزان دى ايران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار
کد پستی ۱۶۸۱۸۷۵۲۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت فارماشیمی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتارحرفه 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 افشاء 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 بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- بنظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فارماشیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۴-۱۲ و ۱-۶-۱۲ درخصوص وضعیت دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای مرتبط با خط طرح توسعه شرکت و یادداشت های توضیحی ۷-۱۲ و ۲-۱-۱۷ در رابطه با وجود معارض نسبت به بخشی از زمین شرکت و مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا و اقدامات حقوقی انجام شده درخصوص موارد مزبور جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- درخصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۹ موارد ذیل ارائه می شود:

- تا تاریخ این گزارش نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده جهت تعیین وضعیت مالکیت بخشی از زمین شرکت (وجود معارض)، وصول مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا و وضعیت راه اندازی و بهره برداری از دستگاه پلیسترینگ و کارتونیگ قرص خریداری شده از شرکت پند تجارت فرد به نتیجه نهایی نرسیده است.
- راه اندازی سیستم بهای تمام شده تا پایان شهریور ۱۳۹۹، با تأخیر انجام شده است.
- دستیابی به اهداف مشخص شده در بودجه (توسعه درآمدهای عملیاتی، مدیریت بهای تمام شده و کسب حاشیه سود ناخالص ۴۵ درصد) محقق نشده است.
- تدوین و بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل و آیین نامه حقوق و دستمزد و همچنین آیین نامه فروش و تخفیفات تا پایان شهریور ۱۳۹۹، با تأخیر انجام شده است.
- حسابرسی ضمنی در حین انجام فرایندها بطور کامل انجام نشده است. (صرفاً شناخت و ثبت فرایندها انجام شده است).
- تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت های طرف حساب تجاری و ارسال آن به سهامدار اصلی بطور کامل انجام نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره، پس از انجام معامله، انجام شده است. در اینخصوص به استثنای مبلغ ۲۰٫۵۹۰ میلیون ریال وجوه دریافتی از شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان که به صورت قرض الحسنه بوده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- شرکت از جمله اشخاص مشمول قوانین مبارزه با پولشویی و مبارزه با تامین مالی تروریسم (هر دو مصوب سال ۱۳۹۷) و آیین نامه های اجرایی مربوط (به ترتیب مصوب سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۶) است. اقدامات انجام شده شرکت طی سال مورد گزارش در راستای رعایت قوانین مذکور، در محدوده تکالیف مندرج در آیین نامه اجرایی مصوب سال ۱۳۸۸ قانون مبارزه با پولشویی (مصوب سال ۱۳۸۶) بوده است.

شهود/امین

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

محمد صفادقیان

(ش.ع. ۱۱۰۱۲)

ابراهیم تیموری

(ش.ع. ۹۴۲۱۸۷)

مهر به مهر برجسته

99A00303AD.B04

۵ خرداد ۱۴۰۰



شرکت فارماشیمی
(سهامی خاص)
لابراتوار دارویی، بهداشتی و آرایشی

Pharma Chemie Company
Pharmaceutical, Cosmetic & Hygienic Laboratories

8th Km.Makhsous Karaj Road, Tehran, Iran
P.O.Box : 11155-1576 Fax: 0098 21 44503796 Tel: 44525190-2

تاریخ : شماره : پیوست :

بسمه تعالی

شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فارماشیمی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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

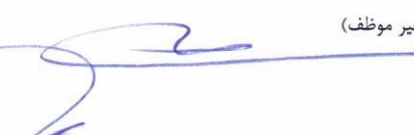
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۵

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدر رایانه (سهامی خاص)	دکتر مهدی عبدوس	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
سازمان بیمه سلامت ایران	دکتر علیرضا طلایی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان (سهامی خاص)	دکتر مهدی سلیمان جاهی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت بازرگانی خدمات درمانی ایران (سهامی خاص)	علی بیگدلی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت ساختمانی درمان سازه ایمن (سهامی خاص)	دکتر حسین صالحی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

تهران-کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج - ابتدای بزرگراه آزادگان صندوق پستی ۱۱۱۵۵-۱۵۷۶ تلفن: ۴۴۵۲۵۱۹۰-۹۲ فاکس ۴۴۵۰۳۷۹۶

E.mail: info@pharmachemie.ir

www.pharmachemie.ir

شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

عملیات در حال تداوم:	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۷۹۳,۹۴۶,۵۳۸,۵۱۷	۷۱۸,۸۹۲,۱۹۱,۸۷۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴۹۰,۵۵۷,۹۶۸,۳۳۶)	(۴۱۷,۰۰۶,۲۶۵,۲۳۱)
سود ناخالص		۳۰۳,۳۸۸,۵۷۰,۱۸۱	۳۰۱,۸۸۵,۹۲۶,۶۴۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۷۸,۷۹۰,۱۴۹,۹۶۳)	(۸۴,۸۱۴,۰۳۲,۲۸۸)
سایر درآمدها	۸	۲۴,۵۳۴,۰۸۶,۱۶۲	۲,۱۰۸,۷۷۹,۱۰۴
سایر هزینه ها	۹	(۱۲,۵۱۰,۱۰۰,۵۸۶)	(۱۲,۸۸۹,۱۳۹,۷۶۸)
سود عملیاتی		۲۳۶,۶۲۲,۴۰۵,۷۹۴	۲۰۶,۲۹۱,۵۳۳,۶۹۴
هزینه های مالی	۱۰	(۱۳,۹۰۷,۷۲۰,۳۲۸)	(۶,۹۹۱,۰۰۸,۹۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	(۸,۷۹۱,۹۷۱,۷۰۳)	۱۲,۶۵۰,۳۹۷,۹۷۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۱۳,۹۲۲,۷۱۳,۷۶۳	۲۱۱,۹۵۰,۹۲۲,۷۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳-۷	(۴۴,۵۸۲,۱۲۱,۱۱۷)	(۴۴,۸۶۹,۵۸۳,۲۰۴)
سود خالص عملیات در حال تداوم		۱۶۹,۳۴۰,۵۹۲,۶۴۷	۱۶۷,۰۸۱,۳۳۹,۵۵۲



با توجه به اینکه سود و زیان جامع محدود به سود سال و تغییر در رویه های حسابداری است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۴۷۰,۹۴۶,۱۶۱,۹۸۱	۴۷۶,۰۹۱,۶۵۵,۵۳۱	۲۳۳,۳۱۳,۱۵۰,۰۷۴
دارایی های نامشهود	۱۳ ۹,۶۸۸,۹۱۲,۰۱۱	۹,۱۰۵,۰۲۹,۰۱۱	۳,۲۲۰,۱۹۴,۹۳۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴ ۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
دارایی مالیات انتقالی	۲۳ -	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸۰,۶۵۵,۴۷۳,۹۹۲	۴۹۹,۰۲۶,۳۷۴,۸۰۶	۲۵۰,۲۶۳,۰۳۵,۲۷۶
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۵ ۲۶,۸۶۵,۴۰۲,۵۷۵	۳۱,۱۲۴,۴۹۴,۲۰۴	۱۶,۳۷۰,۳۶۴,۳۰۷
موجودی مواد و کالا	۱۶ ۲۹۳,۹۳۶,۳۴۵,۶۳۸	۱۹۸,۰۰۷,۷۹۵,۵۰۵	۱۱۵,۳۳۶,۲۳۶,۰۶۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷ ۵۳۰,۶۳۵,۸۸۵,۰۶۷	۴۲۹,۳۶۸,۹۴۷,۲۱۳	۲۰۵,۲۵۲,۳۰۴,۰۷۷
موجودی نقد	۱۸ ۱۷,۲۶۰,۸۵۶,۳۴۱	۵۵,۶۳۵,۴۲۷,۸۷۷	۸۸,۸۱۲,۱۶۲,۷۳۷
جمع دارایی های جاری	۸۶۸,۶۹۸,۴۸۹,۶۲۱	۷۲۴,۱۳۶,۶۶۴,۷۹۹	۴۲۵,۷۷۱,۰۶۷,۱۸۳
جمع دارایی ها	۱,۳۴۹,۳۵۳,۹۶۳,۶۱۳	۱,۲۲۳,۱۶۳,۰۳۹,۶۰۵	۶۷۶,۱۳۴,۱۰۲,۴۵۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹ ۷۵۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۹-۲۰ ۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰ ۹,۰۵۵,۴۲۹,۶۵۱	۴,۱۴۴,۸۸۹,۰۳۵	۴,۱۴۴,۸۸۹,۰۳۵
سود (زیان) انباشته	۹۳,۳۰۰,۲۷۱,۶۹۶	(۷۱,۱۲۹,۷۸۰,۳۳۵)	(۲۳۸,۲۱۱,۱۱۹,۸۸۷)
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۷۶,۴۸۰,۰۲۶,۰۳۹	۶۸۸,۵۴۹,۲۰۸,۷۰۰	۲۱۵,۹۳۳,۷۶۹,۱۴۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱ ۴۶,۳۵۶,۰۵۹,۲۳۹	۳۶,۷۳۵,۸۸۴,۸۰۵	۲۷,۳۵۹,۹۶۸,۷۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶,۳۵۶,۰۵۹,۲۳۹	۳۶,۷۳۵,۸۸۴,۸۰۵	۲۷,۳۵۹,۹۶۸,۷۱۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲ ۱۴۷,۹۴۷,۱۹۸,۹۴۲	۳۶۸,۵۴۳,۴۹۲,۶۲۷	۴۲۶,۱۰۴,۴۵۸,۱۸۶
مالیات پرداختنی	۲۳ ۳۷,۷۵۱,۵۷۷,۸۵۳	۴۴,۸۶۹,۵۸۳,۲۰۴	-
تسهیلات مالی	۲۴ ۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶	۸۴,۱۰۳,۰۱۳,۷۰۱	-
پیش دریافت ها	۲۵ ۱۱,۴۴۴,۰۳۳,۰۴۵	۳۶۱,۸۵۶,۵۶۸	۶,۷۳۵,۹۰۶,۴۱۲
جمع بدهی های جاری	۲۲۶,۵۱۷,۸۷۸,۲۳۶	۴۹۷,۸۷۷,۹۴۶,۱۰۰	۴۳۲,۸۴۰,۳۶۴,۵۹۸
جمع بدهی ها	۲۷۲,۸۷۳,۹۳۷,۵۷۵	۵۳۴,۶۱۳,۸۳۰,۹۰۵	۴۶۰,۲۰۰,۳۳۳,۳۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۴۹,۳۵۳,۹۶۳,۶۱۳	۱,۲۲۳,۱۶۳,۰۳۹,۶۰۵	۶۷۶,۱۳۴,۱۰۲,۴۵۹

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۸۸۹,۰۳۵	(۳۵۲,۰۳۷,۸۱۰,۱۵۱)	۲۰,۲۱۰,۷۰۷,۸۸۴
-	-	-	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۸۸۹,۰۳۵	(۳۳۸,۲۱۱,۱۱۹,۸۸۷)	۲۱۵,۹۳۳,۷۶۹,۱۴۸
-	-	-	۱۶۷,۰۸۱,۳۳۹,۵۵۲	۱۶۷,۰۸۱,۳۳۹,۵۵۲
۶۰۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۷۵۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۴۴,۸۸۹,۰۳۵	(۷۱,۱۲۹,۷۸۰,۳۳۵)	۶۸۸,۵۴۹,۲۰۸,۷۰۰
-	-	-	۱۶۹,۳۴۰,۵۹۲,۶۴۷	۱۶۹,۳۴۰,۵۹۲,۶۴۷
-	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	-	-	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲
-	-	۴,۹۱۰,۵۴۰,۶۱۶	(۴,۹۱۰,۵۴۰,۶۱۶)	-
۷۵۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	۹,۰۵۵,۴۲۹,۶۵۱	۹۳,۳۰۰,۲۷۱,۶۹۶	۱,۰۷۶,۴۸۰,۲۶۰,۳۹

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

مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۰۵,۷۴۸,۲۸۳,۶۷۷)	۷۶,۳۴۲,۲۴۹,۹۷۷	نقد حاصل از عملیات
-	(۳۵,۹۹۳,۶۰۱,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰۵,۷۴۸,۲۸۳,۶۷۷)	۴۰,۳۴۸,۶۴۸,۹۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۹,۶۹۱,۳۳۹,۲۹۱)	(۱۰,۱۴۷,۸۴۲,۴۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰)	(۵۸۳,۸۸۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۲,۹۴۸,۰۷۱,۰۴۸	۶۲۱,۵۲۹,۱۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۲,۶۵۷,۰۹۳,۲۴۳)	(۱۰,۱۱۰,۱۹۶,۲۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۸,۴۰۵,۳۷۶,۹۲۰)	۳۰,۲۳۸,۴۵۲,۷۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۴۱,۴۲۳,۱۷۴,۴۲۵	۲۰,۵۹۰,۳۵۰,۰۰۰	تامین مالی از سهامداران
(۳۳,۶۶۶,۴۶۴,۸۷۴)	(۲۰,۵۹۰,۳۵۰,۴۹۶)	استرداد وجه تامین شده از سهامداران
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی بابت تسهیلات
(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۸۸۷,۹۹۵,۲۱۳)	(۱۵,۱۳۵,۶۶۵,۵۳۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۸۴,۸۶۸,۷۱۴,۳۳۸	(۶۸,۶۳۵,۶۶۶,۰۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳,۵۳۶,۶۶۲,۵۸۲)	(۳۸,۳۹۷,۲۱۳,۳۱۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۸,۸۱۲,۱۶۲,۷۳۷	۵۵,۶۳۵,۴۲۷,۸۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۵۹,۹۲۷,۷۲۲	۲۲,۶۴۱,۷۸۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵,۶۳۵,۴۲۷,۸۷۷	۱۷,۲۶۰,۸۵۶,۲۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	معاملات غیر نقدی

۲۸



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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فارما شیمی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۹۲۲۴ با نام شرکت لابراتوار لابراتوار تولیدی دارو (با مسئولیت محدود) در تاریخ بیستم فروردین ماه ۱۳۴۲ تاسیس و تحت شماره ۸۶۳۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۴۹/۵/۲۰ مندرج در روزنامه رسمی به شماره ۷۴۶۲ مورخ ۱۳۴۹/۵/۲۶ نام شرکت از لابراتوار (با مسئولیت محدود) به شرکت فارماشیمی (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه واقع در تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، خیابان ۱۶، انتهای کوچه چهارم شرقی، جنب بزرگراه آزادگان واقع گردیده است. در حال حاضر شرکت فارماشیمی جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایران (سهامی خاص) می باشد و کنترل کننده نهایی سازمان بیمه سلامت ایران است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) ساخت، ترکیب، انبار کردن، توزیع، خرید، فروش، صادرات و واردات مواد اولیه و جانبی و محصولات و ملزومات دارویی نیمه ساخته و نهایی شیمیایی، انسانی و دامی و گیاهی، مکملهای دارویی و غذایی، بیوتکنولوژی، بیولوژیک، واکسن ها، کیت های تشخیصی و سایر موارد مشابه، شیر خشک، غذای سالم، تجهیزات پزشکی و ملزومات و قطعات آن، ملزومات بسته بندی، مکمل های تغذیه ای، لوازم آرایشی و بهداشتی، آزمایشگاهی، اشیا و لوازم ضد عفونی کننده مخصوصاً آنچه در بیمارستان ها و جراحی و برای تجدید حیات در عملیات پزشکی انسانی و دامپزشکی و یا در صنعت دندان سازی مورد استفاده قرار می گیرد و کلیه محصولات سلامت محور و سایر مواردی که جهت ادامه حیات شرکت ضروری باشد بصورت انبوه یا موردی، بازاریابی الکترونیکی، خرید و فروش خدمات از اشخاص داخلی یا خارجی، انتقال تکنولوژی و خرید دانش فنی، اخذ نمایندگی های مرتبط با موضوعات ذکر شده، شرکت در همایش های داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اساسنامه، تولید قراردادی و بسته بندی داروهای انسانی و دامی و مکمل های دارویی و غذایی اعم از تحت لیسانس و یا سفارش ساخت، تهیه و تامین مواد، دستگاه ها، ماشین آلات، تاسیسات، قطعات، لوازم یدکی مورد نیاز به صورت انبوه یا موردی از داخل و خارج و مشارکت در سایر شرکتها اعم از خارجی و داخلی از طریق تامین یا تعهد سهام یا از طرق دیگر.

ب) تاسیس و اداره کارخانه و لابراتوار وابسته به شرکت.

پ) اقدام به کلیه عملیات تجاری و غیرتجاری منقول و غیرمنقول، صنعتی و اقتصادی که مستقیم یا غیرمستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید و فروش انواع محصولات دارویی و بهداشتی بصورت قرص، کپسول، شربت و غیره بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۸	۸	کارکنان رسمی
۱۸۸	۱۸۸	کارکنان قراردادی
۱۹۶	۱۹۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد

آثار ناشی از اجرای استاندارد مزبور بعنوان دارایی مالیات انتقالی محاسبه و در یادداشت های توضیحی ۲۳ و ۲۶ ارائه گردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۱- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی (۳-۱۲)



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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مابده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی	دلار آمریکا	۲۳۵,۱۸۸	نیمایی
	یورو	۲۷۲,۲۳۲	نیمایی
	کرون سوئد	۳۰,۵۰۰	نیمایی
	وون کره	۲۳۲	نیمایی
	روپیه هند	۳,۳۳۶	نیمایی
	درهم امارات	۶۱,۹۱۴	نیمایی

۳-۳-۲- طبق بسته سیاستی نحوه برگشت ارز حاصل از صادرات در سال ۱۳۹۹ (ابلاغیه از سوی بانک مرکزی) شرکت موظف است ۹۰ درصد ارزش پروانه های صادراتی اعلامی توسط گمرک جمهوری اسلامی را از طریق فروش حواله در سامانه نیما، واردات در مقابل صادرات خود، واگذاری ارز حاصل از صادرات به غیر، فروش ارز بصورت اسکناس به بانکها و صرافی های مجاز و ... به چرخه اقتصادی بازگرداند. بشرح یادداشت توضیحی ۵-۵ در سال مورد گزارش ارز حاصل از صادرات از طریق عرضه در سامانه سنا (فروش به صرافی مجاز تحت نظارت بانک مرکزی) بطور کامل عرضه و درآمد مربوطه در یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۹ انعکاس یافته است.

۳-۳-۳- 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.

۳-۳-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

۳-۴-۱- مخارج تامین 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۲۱ بهمن ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.



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

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.



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

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط با به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که باینگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که باینگر 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 یابد. 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

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 امکانپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآوردهای جاری تعدیل می شوند و هرگاه 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 پایه و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری 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 پیش بینی 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

ساخت در آمد:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین به مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال مالی قبل و با استفاده از کارشناسان مستقل انجام شده است. در تجدید ارزیابی زمین موقعیت مکانی، زمان و امتیازهای مرتبط مدنظر قرار گرفته است.



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

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال		ریال			
فروش خالص:					
داخلی:					
۴۴۲,۱۶۰,۵۶۹,۰۳۶	۶,۷۶۸,۲۲۰	۴۶۷,۶۹۴,۶۶۳,۲۲۰	۴,۵۵۰,۷۳۲		قرص و کپسول (جمعیه)
۱۱۷,۷۲۰,۹۳۳,۲۵۰	۲,۸۵۴,۳۵۸	۱۱۹,۰۷۹,۸۵۵,۵۹۲	۲,۰۲۷,۹۸۶		محصولات کرم و ژل (تیوب)
۱۱۱,۰۸۱,۴۲۴,۹۳۵	۲,۶۳۵,۰۰۵	۹۵,۰۳۵,۲۰۳,۹۰۰	۱,۳۰۲,۷۵۴		شربت و سوسپانسیون (شیشه)
۲۳,۰۶۳,۴۲۳,۰۶۰	۸۴۸,۲۱۵	۲۹,۷۳۹,۵۸۰,۲۲۵	۸۹۶,۱۰۲		محصولات شیاف (جمعیه)
۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۷	۲,۸۵۳,۹۵۲,۱۱۰	۱۳,۰۴۱		محصولات بودر (جمعیه)
۲۳,۶۴۶,۶۷۷,۲۰۰	۱۴۰,۱۱۴	-	-		محصولات آپو تکس (جمعیه)
۱,۴۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۱,۱۴۹	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰		سایر
۷۱۹,۱۲۷,۵۴۷,۴۸۱		۷۱۵,۹۲۳,۲۵۵,۰۴۷			
صادراتی:					
۱۵,۷۶۰,۶۲۴,۸۱۹	۱۴۲,۵۲۲	۸۲,۰۴۵,۶۷۰,۵۶۷	۴۳۷,۱۰۷		قرص و کپسول
-	-	۳۲,۰۱۳,۵۸۷,۶۱۳	۷۰۹,۳۹۶		کرم و ژل
-	-	۱۲,۰۸۵,۳۶۱,۲۴۴	۳۰۳,۳۸۷		شربت و سوسپانسیون
-	-	۱,۵۴۹,۹۶۶,۲۰۰	۵۵,۰۰۰		شیاف
۱۵,۷۶۰,۶۲۴,۸۱۹		۱۲۷,۶۹۴,۵۸۵,۶۲۴			
۷۳۴,۸۸۸,۱۷۲,۳۰۰		۸۴۳,۶۱۷,۸۴۰,۶۷۱			
(۱۳,۱۵۳,۴۵۶,۸۰۰)	۱۰,۷۲۴	(۵,۹۹۸,۴۴۱,۲۹۰)	۴,۸۶۵	۵-۱	برگشت از فروش قرص (جمعیه)
(۵۸۵,۰۰۰)	۹	(۱۳,۴۶۶,۸۷۵)	۲۵۳		برگشت از فروش کرم (تیوب)
(۱۲۵,۶۰۰)	۴	(۳۲۹,۳۵۵)	۹		برگشت از فروش شیاف (جمعیه)
(۱,۴۰۸,۸۳۸,۲۲۵)	۲۰,۱۷۴	(۵,۵۳۲,۴۰۱,۴۴۹)	۵۱,۹۸۰	۵-۱	برگشت از فروش شربت و سوسپانسیون (شیشه)
(۷۷,۲۴۰,۵۴۲,۰۸۳)		(۹۵,۲۵۶,۹۳۳,۹۷۰)		۵-۲	تخفیفات
۶۴۳,۰۸۴,۶۲۴,۵۹۲		۷۳۶,۸۱۶,۲۶۷,۷۳۲			فروش خالص
۷۵,۸۰۷,۵۶۷,۲۸۵		۵۷,۱۳۰,۲۷۰,۷۸۵		۵-۳	درآمد تولیدات کارمزدی
۷۱۸,۸۹۲,۱۹۱,۸۷۷		۷۹۳,۹۴۶,۵۳۸,۵۱۷			

- ۵-۱- مبلغ برگشت از فروش عمدتاً بابت تغییر در نوع محصول برگشتی (کپسول سلدین و شربت ساسفن) می باشد همچنین با توجه به نوع فروش های شرکت که عمدتاً به صورت سیر فروش میباشد، امکان انباشته شدن محصولات نزد شرکت های پخش و بالا رفتن دوره وصول مطالبات وجود دارد که شرکت به دلیل جلوگیری از موارد مذکور و مدیریت انباشت محصولات، اقدام به جابجایی موجودی نزد شرکتهای پخش مینماید که مبلغ برگشت از فروش فوق از این بابت نیز است.
- ۵-۲- کلیه تخفیفات اعطایی به مشتریان در ذیل صورتحساب ها اعمال گردیده است، ضمناً هر ماهه کمیته های متشکل از مدیران اجرایی و اعضای موظف هیات مدیره وقت شرکت تشکیل و با توجه به وضعیت بازار و رقبا، نسبت به اعطای تخفیفات تصمیم گیری می گردد. علت افزایش تخفیفات اعطایی نسبت به سال قبل به منظور حفظ بازار و فروش محصولات بوده است.
- ۵-۳- عمده درآمد ارایه خدمات مربوط به تولید کارمزدی شربت پلارژین، انواع سوسپانسیون، ساشه و غیره برای شرکتهای پارس گیتا دارو، رازان فارمد، نویاوژن و ... می باشد که با توجه به دارا بودن استاندارد GMP و حداکثر استفاده از ظرفیت و توان تولیدی شرکت انجام شده است.
- ۵-۴- افزایش فروش سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در فروش محصولات صادراتی به شرح توضیحات یادداشت ۵-۵ می باشد.
- ۵-۵- صادرات شرکت طی سال مورد گزارش به کشورهای افغانستان و ونزوئلا به ارزش ۵۵۱,۱۲۸ دلار بوده است. علت افزایش صادرات نسبت به دوره مشابه در سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات شرکت، افزایش حجم صادرات به جهت وجود بازار مناسب جهت صادرات و افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۵-۶- علت کاهش فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش در حجم فروش قرص و کپسول، شربت و سوسپانسیون و محصولات کرم و ژل می باشد که با وجود افزایش نرخ فروش محصولات رخ داده است.



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

۵-۷- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۰.۳٪	ریال ۲,۱۵۸,۸۶۳,۳۳۰	۰.۱٪	ریال ۱,۰۸۱,۸۲۸,۷۰۰	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۱)
۲۱٪	۱۴۸,۹۷۴,۹۶۹,۶۰۹	۸٪	۶۷,۰۶۷,۷۰۴,۸۹۱	سایر مشتریان:
۱٪	۶,۵۴۲,۵۲۴,۸۱۹	۶٪	۵۰,۴۰۷,۷۴۳,۷۲۳	تجهیزگران طب نوین
۱٪	۹,۱۷۳,۵۳۵,۸۶۱	۵٪	۴۲,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۸	جواد فارما لمیتد
۰٪	-	۵٪	۳۸,۲۹۶,۹۸۴,۳۲۸	قاسم ایران
۸٪	۵۹,۷۷۴,۱۰۰,۵۹۰	۷٪	۵۵,۱۰۱,۹۵۲,۵۶۲	نوی کابل ممتاز
۰٪	-	۵٪	۳۷,۸۵۴,۶۲۱,۱۳۹	بهستان پخش
۱۰٪	۷۳,۹۷۳,۲۷۳,۵۵۵	۹٪	۷۴,۱۵۵,۶۹۷,۴۳۶	درمان یاب پخش مهر آریا
۵٪	۳۶,۵۰۹,۷۳۹,۳۸۲	۰٪	-	سینا پخش صبا
۸٪	۵۶,۷۵۶,۷۲۹,۰۱۸	۸٪	۶۶,۱۳۰,۶۳۹,۲۸۱	پخش داروگستر یاسین
۴٪	۳۱,۲۰۶,۴۱۷,۸۸۸	۳٪	۲۵,۶۷۹,۴۳۷,۷۱۵	داروگستر بارپج اسانس
۶٪	۴۳,۲۳۶,۴۵۴,۰۴۲	۷٪	۵۷,۳۰۷,۶۷۸,۷۰۰	سینا پخش ژن
۴٪	۳۰,۷۴۶,۵۶۴,۰۶۷	۳٪	۱۹,۱۱۳,۳۳۴,۸۸۲	پخش مهبان دارو
۴٪	۳۱,۶۳۳,۲۹۰,۵۱۸	۸٪	۶۷,۳۴۱,۴۶۸,۹۷۹	پخش داروگستر نخبگان
۲٪	۱۴,۷۸۴,۲۰۵,۵۰۸	۴٪	۲۷,۸۵۶,۲۶۳,۱۸۵	پخش رازی
۰٪	-	۳٪	۱۷,۵۹۰,۵۲۲,۷۸۸	الیت دارو
۰٪	-	۳٪	۱۴,۵۸۳,۸۸۲,۱۵۶	فرزاد بهزاد لمیتد
۱۴٪	۹۷,۶۱۳,۹۵۶,۵۰۵	۹٪	۷۴,۹۱۷,۳۹۴,۴۲۹	سلامت پخش هستی
۸۹٪	۶۴۳,۰۸۴,۶۲۴,۵۹۲	۹۳٪	۷۳۶,۸۱۶,۲۶۷,۷۳۲	سایر
۱۱٪	۷۵,۸۰۷,۵۶۷,۲۸۵	۷٪	۵۷,۱۳۰,۲۷۰,۷۸۵	تولیدات کارمزدی (اشخاص غیر وابسته)
۱۰۰٪	۷۱۸,۸۹۳,۱۹۱,۸۷۷	۱۰۰٪	۷۹۳,۹۴۶,۵۳۸,۵۱۷	

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶	۴۳	۲۰۶,۹۹۳	۲۷۴,۴۸۱	۴۸۱,۴۷۴	فروش خالص:
۳۵	۴۲	۵۷,۳۶۱	۷۷,۷۱۲	۱۳۵,۰۷۳	قرص و کپسول (جمعیه)
۴۴	۴۷	۴۲,۰۱۸	۴۷,۰۱۰	۸۹,۰۲۸	محصولات کرم و ژل (تیوپ)
۳۵	۲۱	۵,۸۵۰	۲۲,۰۱۲	۲۷,۸۶۲	شریت و سوسپانسیون (شیشه)
-	۲۳	۴۳۶	۱,۴۲۳	۱,۸۵۹	محصولات شفاف (جمعیه)
۸۳	۲۴	۳۶۱	۱,۱۵۹	۱,۵۲۰	محصولات پودر (جمعیه)
۴۳	۴۲	۳۱۳,۰۱۹	۴۲۳,۷۹۷	۷۳۶,۸۱۶	سایر
۳۵	(۱۷)	(۹,۶۳۰)	۶۶,۷۶۰	۵۷,۱۳۰	تولیدات کارمزدی
۴۲	۳۸	۳۰۳,۳۸۹	۴۹۰,۵۵۷	۷۹۳,۹۴۶	

۵-۸-۱- علت زیان ده بودن خدمات ارائه شده تولیدات کارمزدی عمدتاً بابت کاهش تولید شریت (سرماخوردگی) بوده است.



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۲۲.۷۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۹۵.۰۴۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۱۱,۵۱۴	۴٪	۱۵,۹۴۷	۵٪	ایران	لوزارتان پتاسیم
۵,۰۲۹	۳٪	۴۱,۶۴۱	۱۳٪	"	ترامادول
۲,۵۰۷	۱٪	۴,۹۰۵	۲٪	"	امپاگلیفلوزین
۳۰,۱۹۸	۱۰٪	۱۴,۱۰۲	۴٪	ایران و چین	استامینوفن دی سی ۹۶ درصد
۵,۳۱۷	۲٪	۴,۸۹۳	۲٪	ایران	شکر
۴,۹۶۷	۲٪	۳,۵۸۳	۱٪	"	سیناگلیپتین فسفات مونوهیدرات
۷,۲۸۰	۲٪	۴,۲۳۳	۱٪	"	اتیل الکل ۹۶ درجه
۵,۲۳۲	۳٪	۵,۴۱۶	۲٪	"	گلیسرین
۲,۶۲۳	۱٪	۶,۶۵۸	۲٪	ایران و چین	آوبسل ۱۰۲
۸۴۰	۰٪	۴,۹۴۰	۲٪	ایران و چین	گراس کارملوز سدیم
۴,۴۴۲	۳٪	۹,۵۲۷	۳٪	ایران	کدئین فسفات
۶۲۶	۰٪	۱,۷۳۹	۱٪	"	پروپیلن گلیکول
۱,۳۷۷	۰٪	۳,۰۷۷	۱٪	"	اچ اف سی اس (شریت ذرت
۱۲,۳۵۵	۴٪	۲,۲۹۲	۱٪	"	سیتالوپرام
۲۰,۸۱۷	۷٪	-	۰٪	کانادا	سلدین
-	۰٪	۱۱,۷۳۸	۴٪	ایران	فنیل آفرین
-	۰٪	۱۱,۷۳۸	۴٪	ایران	فنیل آفرین هیدروکلراید
۱۱۰,۵۷۵	۳۷٪	۱۱۳,۴۶۷	۳۵٪		لوازم بسته بندی - داخلی و خارجی
۶۹,۳۳۲	۲۳٪	۶۳,۸۰۵	۲۰٪		سایر
۲۹۵,۰۴۱	۱۰۰٪	۳۲۲,۷۰۰	۱۰۰٪		

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

ظرفیت اسمی سالانه (یک شیفت)	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	واحد اندازه گیری	
۲۴۱,۵۶۶,۰۰۰	۲۶۹,۲۶۶,۸۲۴	۲۵۲,۴۲۹,۱۷۸	۳۸۷,۶۰۲,۶۸۳	عدد	قرص و کپسول
۱۲,۷۱۴,۰۰۰	۵,۶۴۲,۸۹۹	۵,۲۴۴,۴۹۰	۳,۱۹۶,۴۹۶	عدد	شیاف
۶,۳۵۷,۰۰۰	۹۰۲,۲۳۵	۴,۸۸۷,۰۸۰	۱,۲۴۵	ساشه	پودر
۸,۸۹۹,۸۰۰	۶,۶۳۴,۴۹۴	۴,۰۳۲,۷۳۷	۶,۳۷۵,۵۷۷	شیشه ۱۲۰ گرمی	شربت
۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۰,۸۵۳	۲,۸۷۲,۱۰۰	۴,۳۰۶,۶۱۴	تیوب	کرم و پماد و ژل

• ظرفیت های معمول (عملی) سالانه براساس متوسط تولید ۳ سال اخیر شرکت می باشد.

• علت افزایش تولید قرص و کپسول نسبت به ظرفیت اسمی، تولید در دو شیفت کاری طی سال بوده است.



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	هزینه های فروش:
۷,۳۸۶,۰۳۰,۶۱۰	۹,۳۸۶,۹۸۸,۱۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۶۴,۳۳۶,۵۹۴	۱,۹۷۲,۴۱۷,۱۵۱	بیمه سهم کارفرما
۸۶۶,۰۲۰,۹۳۲	۱,۱۵۶,۵۶۰,۸۷۹	مزایای پایان خدمت
۶۵۷,۹۰۳,۰۹۱	۱,۱۰۶,۴۲۹,۵۵۸	عیدی و پاداش
-	۵۶۷,۳۵۳,۴۰۲	حق الزحمه خدمات قراردادی
۵۵۹,۴۸۰,۶۹۳	۸۰۲,۲۶۴,۴۵۲	کمکهای غیر نقدی
۱۲۸,۶۳۱,۸۹۸	۶۵,۳۱۱,۵۰۷	هزینه استهلاك
۷۳۹,۲۹۴,۲۴۴	۹۹۰,۰۲۸,۳۱۰	هزینه غذای کارکنان
۴۰۹,۱۵۶,۴۷۴	۵۶۲,۹۳۷,۶۲۵	ایاب و ذهاب
۱,۲۶۷,۱۹۰,۳۶۸	۱,۹۰۴,۰۹۱,۶۱۲	هزینه تبلیغات، کمیسیون و فروش
۱۲۹,۶۸۳,۸۹۶	۱۲۱,۲۲۱,۳۵۵	آب و برق و تلفن
۱,۶۷۴,۵۰۲,۴۸۳	۸۰۲,۲۰۰,۶۲۱	سایر
۱۵,۲۸۲,۲۳۱,۱۸۳	۱۹,۴۳۷,۷۰۴,۵۶۴	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳۴,۰۲۰,۵۰۰,۹۳۸	۲۷,۸۷۳,۹۹۱,۲۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۷۳۴,۴۵۱,۴۱۴	۵,۵۰۶,۸۹۸,۷۲۰	بیمه سهم کارفرما
۲,۹۹۲,۶۸۵,۹۷۶	۲,۹۴۲,۰۸۸,۲۴۸	مزایای پایان خدمت
۲,۳۵۴,۷۲۵,۷۵۶	۳,۶۲۷,۹۳۳,۲۷۷	عیدی و پاداش
۲,۵۹۷,۱۰۷,۸۲۵	۱,۸۹۳,۵۳۸,۷۵۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲,۱۳۳,۵۸۸,۳۷۳	۱,۸۹۰,۱۸۱,۸۲۴	کمکهای غیر نقدی
۲,۷۶۳,۴۴۵,۱۱۸	۲,۰۲۳,۶۸۱,۲۷۹	هزینه استهلاك
۳,۵۴۳,۸۴۶,۲۱۴	۳,۱۹۵,۴۴۱,۶۲۴	هزینه غذای کارکنان
۱,۹۹۴,۸۰۸,۵۹۶	۲,۱۵۶,۱۷۶,۳۵۴	ایاب و ذهاب
۶۹۷,۷۶۵,۷۲۰	۱,۳۵۶,۴۶۵,۷۳۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱,۰۸۰,۵۴۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۱۶۳,۰۹۰,۵۴۱	۷۷۵,۸۳۳,۶۵۷	سوخت و بیمه و تعمیر وسایط نقلیه
۵۷۷,۲۴۲,۷۵۵	۳۶۵,۷۸۳,۸۶۹	آب و برق و تلفن
۷,۸۷۸,۰۰۱,۸۷۹	۴,۳۸۹,۹۳۰,۸۰۵	سایر
۶۹,۵۳۱,۸۰۱,۱۰۵	۵۹,۳۵۲,۴۴۵,۳۹۹	
۸۴,۸۱۴,۰۳۲,۲۸۸	۷۸,۷۹۰,۱۴۹,۹۶۳	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای فروش عمدتاً بابت افزایش دستمزد سالانه طبق مصوبات قانونی و افزایش تعداد پرسنل می باشد. کاهش هزینه های حقوق و دستمزد عمومی و اداری باوجود افزایش دستمزد سالانه طبق مصوبات عمومی، ناشی از قطع همکاری با پرسنل دارای پست بالای سازمانی و حقوق و مزایای بالا بوده است

۷-۲- افزایش سایر هزینه های فروش، عمومی و اداری عمدتاً بابت افزایش در سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.



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

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۵۵,۴۱۶,۹۰۹	۲,۳۸۲,۳۰۵,۰۰۰	فروش ضایعات
-	۲۲,۰۹۹,۸۹۵,۷۹۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۵۳,۳۶۲,۱۹۵	۲۹,۶۳۹,۱۱۰	اضافات قیام
-	۲۲,۲۴۶,۲۶۲	سایر
۲,۱۰۸,۷۷۹,۱۰۴	۲۴,۵۳۴,۰۸۶,۱۶۲	

۸-۱- مبلغ مزبور بابت سود (زیان) تسعیر ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما و نیز تسعیر دارایی و بدهی ارزی عملیاتی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۶۴,۰۵۹,۷۰۰	۷,۹۱۳,۶۶۰,۱۰۰	سهم وزارت بهداشت
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۸۷۸,۵۱۹	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
۴,۹۳۰,۷۸۹,۵۸۲	۳,۰۵۴,۵۶۰,۴۵۷	ضایعات غیر عادی
۱۴,۶۵۸,۷۵۶	۱,۰۰۱,۵۱۰	کسری قیام
۱,۰۵۴,۶۳۱,۷۳۰	-	سایر
۱۲,۸۸۹,۱۳۹,۷۶۸	۱۲,۵۱۰,۱۰۰,۵۸۶	

۹-۱- ضایعات غیر عادی مربوط به ضایعات محصولات مختلف تولیدی و مواد اولیه و بسته بندی می باشد. ضایعات مزبور پس از شناسایی به انبار ضایعات منتقل و پس از امحا بتوانان هزینه در حسابها لحاظ میگردد.

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	وام‌های دریافتی:
۶,۹۹۱,۰۰۸,۹۱۴	۱۱,۵۶۴,۶۳۰,۱۳۵	بانک‌ها
-	۲,۴۴۳,۰۹۰,۱۹۳	هزینه دیرکرد تسهیلات
۶,۹۹۱,۰۰۸,۹۱۴	۱۳,۰۰۷,۷۲۰,۳۲۸	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه‌های مالی نسبت به سال قبل، اخذ تسهیلات در سال جدید و تسویه تسهیلات اخذ شده در پایان سال قبل طی سال مورد گزارش می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	سایر اقلام:
۲,۹۴۸,۰۷۱,۰۴۸	۶,۱۵۲,۹۱۹	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۶,۳۴۴,۷۰۰,۲۹۵	(۲,۰۹۳,۵۶۰,۴۵۶)	جریمه (مازاد) دیرکرد قرارداد شرکت‌ها
۳۵۹,۹۲۷,۲۲۲	۲۲,۶۴۱,۷۸۰	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	(۲,۳۷۷,۶۶۷,۰۰۰)	هزینه عوارض آلایندگی سال ۹۳
۲۱,۵۳۶,۹۹۱	۱,۵۶۱,۰۳۵,۱۹۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۲,۹۸۶,۱۶۱,۹۲۰	(۶,۱۶۵,۹۴۰,۴۱۷)	سایر
۱۲,۶۵۰,۳۹۷,۹۷۶	(۸,۷۹۱,۹۷۱,۷۰۳)	

۱۱-۱- براساس قرارداد شماره ۹۷/ف/۶۶۳۰ فیما بین این شرکت و شرکت رستا ایمن دارو در خصوص خرید محصولات برند آپوتکس، این محصولات می بایست مطابق برنامه زمانبندی قرارداد به شرکت فارما شیمی تحویل میگردد، لذا قسمتی از محصولات به این شرکت تحویل نشده، بنابراین مطابق قرارداد به ازای هرماه تاخیر معادل ۳ درصد به عنوان خسارت عدم انجام تعهد محاسبه و به حساب شرکت فوق منظور گردیده است. بر این اساس در سالهای قبل مبلغ ۶,۳۳۴ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر یاد شده در حسابها لحاظ شده بود لیکن طبق توافق صورت گرفته در سال مورد گزارش طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷، جریمه تاخیر شناسایی شده قبلی تعدیل گردید که مبلغ مزبور بابت تعدیل درآمد شناسایی شده قبلی می باشد.

۱۱-۲- سایر اقلام غیر عملیاتی عمدتاً شامل جریمه و تقسیط پرداخت مالیات سال‌های قبل میباشد.



۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	جمع	پیش برداشت مالی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تجهیزات	ساختن	زمین
۳۰,۸۴۱,۳۷۵,۵۵۰	۱۷,۳۳۳,۱۱۳,۸۱۱	۱۰,۸۵۵,۱۱۳,۴۷۵	۱۸,۵۳۰,۱۹۰,۳۰۴	۲۴,۶۸۳,۷۸۵,۸۴۴	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۱۲۰	۱۶,۰۹۱,۸۰۰,۵۳۰	۵,۰۸۴,۸۴۶,۸۱۵	۲۴۰,۰۰۰,۵۸۱,۱۶۱	۴۷,۱۷۶,۴۳۶,۰۲۴	۳,۶۵۵,۹۱۹,۸۵۰	
۹,۶۹۱,۳۳۹,۳۹۱	۳,۹۹۸,۴۹۴,۳۰۸	۳,۶۵۵,۱۷۰,۷۷۵	۳,۶۵۷,۹۱۹,۱۰۸	-	۳۰,۰۸۱,۰۱۹,۵۸۸	۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵۰
۲۲۶,۵۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۶,۵۳۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۵۳۳,۱۰۰,۰۰۰
۵۴۳,۳۷۴,۷۷۴,۸۱۴	۷,۵۳۳,۳۷۴,۵۵۴	۱۱۲,۳۵۵,۱۰۰,۳۰۰	۴۴۴,۸۱۹,۱۹۹,۰۸۷	۶۸۷,۸۴۳,۰۰۰	۳۳,۳۷۸,۵۶۴,۱۱۸	۴,۸۴۴,۱۸۰,۵۳۰	۶۳,۶۴۹,۱۷۳,۴۱۰	۲۴۰,۱۰۰,۱۲۶,۱۶۱	۴۷,۱۷۶,۴۳۶,۰۲۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۳۲,۸۹۴,۸۴۴	۲,۳۲۷,۴۵۰,۳۳۴	۱,۸۱۲,۱۴۵,۵۸۳	۶,۱۵۳,۳۷۹,۹۱۵	۴,۰۳۳,۶۱۶,۰۰۰	۲,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۸,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۰,۶۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	(۱۰,۶۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۶۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۳,۳۷۴,۷۷۴,۸۱۴	۹,۶۳۳,۷۸۳,۲۸۸	۱۱۴,۱۷۸,۱۹۷,۷۸۳	۴۵,۰۸۴,۶۱۵,۷۸۳	۲۷,۴۴۳,۷۷۹,۴۴۶	۳۵,۳۴۳,۶۳۳,۳۱۱	۳,۸۴۴,۱۸۰,۵۳۰	۶۴,۰۷۷,۸۴۶,۴۱۰	۲۴۰,۱۰۰,۱۲۶,۱۶۱	۴۷,۱۷۶,۴۳۶,۰۲۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۵,۰۹۱,۸۵۵,۳۷۶	-	-	۷۵,۰۹۱,۸۵۵,۳۷۶	۸,۴۸۳,۳۰۷,۵۳۴	۱۱,۳۱۱,۶۱۸,۸۵۱	۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۷,۸۴۶,۴۱۴	۸,۵۶۶,۶۷۱,۳۱۱	۷۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲,۴۴۶,۹۳۳,۸۳۴	-	-	۱۲,۴۴۶,۹۳۳,۸۳۴	۱,۷۴۰,۵۷۹,۶۷۶	۳,۸۳۱,۴۴۴,۶۵۰	۱۸۶,۵۵۱,۱۷۳	۳,۸۳۱,۴۴۴,۶۵۰	۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۸۳۳,۸۸۳	-	-
۸۸,۵۴۴,۱۱۹,۳۱۰	-	-	۸۸,۵۴۴,۱۱۹,۳۱۰	۱۰,۳۳۸,۸۵۵,۳۳۰	۱۵,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۱,۶۸۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۱,۰۳۱,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۸,۵۶۳,۸۱۵,۶۸۱	-	-
۱۵,۱۳۵,۸۴۴,۹۱۵	-	-	۱۵,۱۳۵,۸۴۴,۹۱۵	۲,۴۴۴,۱۷۴,۸۴۱	۴,۱۴۴,۱۷۴,۸۴۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۳,۱۸۸,۷۱۳	۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۸۱۱,۰۰۰	-	-
(۳,۸۴۰,۱۶۳)	-	-	(۳,۸۴۰,۱۶۳)	-	(۳,۸۴۰,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۳۲,۸۹۴,۸۴۴	-	-	۱۰,۰۳۲,۸۹۴,۸۴۴	۱۲,۳۳۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۸,۳۴۳,۹۰۵	۱۶,۱۹۱,۸۸۸,۳۴۳	۲۷,۴۴۳,۳۳۳,۸۱۵	۱۱,۷۱۲,۱۷۴,۳۱۶	۲۱,۰۷۶,۶۶۶,۷۳۱	-	-
۲۷,۰۹۴,۱۶۱,۹۸۱	۱۹,۳۳۳,۳۷۴,۴۸۸	۱۱۴,۱۷۸,۱۹۷,۷۸۳	۳۴۷,۱۳۴,۰۱۱,۷۱۰	۱۴,۷۱۰,۸۹۳,۳۵۵	۱۶,۱۳۴,۶۱۸,۴۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۵۵,۴۰۰	۲۶,۶۴۳,۵۵۵,۴۰۰	۱۲,۹۸۸,۱۲۸,۸۵۵	۲۶,۰۹۹,۹۶۹,۱۲۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷۶,۰۹۱,۶۵۵,۵۳۱	۷,۵۳۳,۳۷۴,۵۵۴	۱۱۲,۳۵۵,۱۰۰,۳۰۰	۳۵۶,۳۷۴,۱۹۹,۳۷۶	۱۵,۱۳۳,۳۴۳,۶۲۴	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۳,۶۱۸,۷۲۰	۲۹,۲۶۰,۱۳۵,۱۸۸	۱۳,۷۷۷,۷۲۲,۱۵۵	۲۸,۵۵۳,۶۱۰,۰۰۰	-	-

استهلاک انباشته

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸

لایحه در پایان سال ۱۳۹۸

لایحه در ابتدای سال ۱۳۹۸



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مغایز انباشته				برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال		در حد خاکبرداری	در حد خاکبرداری
توسعه کارخانه	۴۸,۸۴۸,۴۳۱,۳۹۸	۴۹,۹۱۰,۵۰۰,۸۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴-۱	۹۵	۹۷	خط طرح و توسعه پروژه ساختمان تولید
توسعه کارخانه	۱۹,۵۵۲,۳۴۷,۳۴۱	۲۰,۳۸۳,۳۷۲,۳۴۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۹۶	۹۶	ساختمان خط شربت
توسعه کارخانه	۸,۳۷۰,۸۳۱,۲۵۸	۸,۳۷۰,۸۳۱,۲۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۰	۷۰	پروژه ساختمان انبار
توسعه کارخانه	۵,۳۳۹,۶۵۱,۷۵۴	۵,۳۳۹,۶۵۱,۷۵۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	حاصل به شرکت	حاصل به شرکت	توسعه فعالیت شرکت
توسعه فعالیت شرکت	۱۶,۳۱۱,۹۴۱,۶۴۹	۱۶,۳۱۱,۹۴۱,۶۴۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴-۲	حاصل به شرکت	حاصل به شرکت	توسعه فعالیت شرکت
توسعه فعالیت شرکت	۱۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴-۲	حاصل به شرکت	حاصل به شرکت	توسعه فعالیت شرکت
	۱۱۲,۳۸۵,۱۰۳,۳۰۰	۱۱۴,۱۷۸,۲۹۷,۷۸۳	۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

۴-۱۲-۱- جهت توسعه خطوط تولید جواز شهرداری در تاریخ ۱۳۹۴/۱۷/۱۲ (انتخاب تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲) به میزان ۱۹,۹۸۰ متر مربع صادر و لیکن به دلیل عدم تامین منابع مالی در مرحله پس از خاکبرداری در سنوات قبل متوقف گردید. در سال ۱۳۹۸ مجدداً پس از بررسی و انتخاب مشاور طرح توجیهی (تولید صافی های همدیالیز) با همکاری شرکت مدیریت سرمایه، نسبت به عقد قرارداد امکان سنجی طرح با شرکت مشاور اقدام گردیده است که پیش نویس طرح اولیه در هیات مدیره شرکت فارماشیمی تأیید و به هیات مدیره شرکت مدیریت سرمایه جهت تصویب ارائه گردید. لذا در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ مقرر شد نسبت به اصلاح طرح اقدام شود و در این رابطه گزارش معاملات امکان سنجی (فنی و مهندسی، اقتصادی و مالی) در خرداد سال مورد گزارش در یافت شد لیکن به دلیل شرایط تحریم و قطع همکاری طرف معامله طرح مذکور نهایی نگردید. در این رابطه در اواخر سال مورد گزارش مدیریت شرکت به منظور امکان استفاده از مجوز احداث انبار شکر و طرح و توسعه قبلی مبارزت به انجام مکاتبات لازم با سازمان غذا و دارو جهت اخذ مجوز احداث خط تولید محصولات استرل ترزیقی نمود که مجوز مربوط در تاریخ ۱۳۹۹ بهمن ۱۵ اخذ شد. براین اساس طبق مصوبه هیات مدیره شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانین به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ مقرر شد طرح های امکان سنجی با رویکرد تولید محصولات استراتژیک تهیه و حداکثر تا پایان خرداد سال ۱۴۰۰ ارائه شود که این موضوع در حال پیگیری و انجام می باشد.

۴-۱۲-۲- دستگاه های بلستر و کارونینگ قرض و شیاف سازی در سال ۱۳۹۵ به شرکت حمل گردیده لیکن به دلیل عدم انجام تعهدات قراردادی توسط فروشنده مشتمل بر عدم تطابق مشخصات فنی دستگاه ها با شرایط قراردادی و عدم همکاری شرکت فروشنده جهت راه اندازی پیگیری های حقوقی جهت حل و فصل موضوع انجام شد لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، در رابطه با دستگاه بیستر و کارونینگ قرض، پیگیری حقوقی انجام شده تاکنون نتیجه بخش نبوده رای کمیسیون داری به نفع شرکت جهت راه اندازی دستگاههای مزبور صادر شده. ولی در رابطه با دستگاه شیاف سازی با توجه به نظریات کارشناسی مبنی بر قابلیت استفاده، مبارزت به راه اندازی دستگاه مزبور شده که مراحل تست و بهره برداری آن در حال انجام میباشد. قابل ذکر اینکه همزمان با انجام پیگیری حقوقی جهت دستگاههای بلستر و کارونینگ قرض خریداری شده، پیگیری از شرکت پند تجارت (فروشنده) جهت راه اندازی در حال انجام است. سال مورد گزارش تکمیل و انجام نشده لکن طبق پیش بینی انجام شده و هماهنگی صورت گرفته بین واحدهای مختلف شرکت در سال ۱۴۰۰ تکمیل خواهد شد.



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

۱۲-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
شرکت پند تجارت (خرید دستگاه پلیسترو کارتونیگ)	۱۲-۴-۲	۲,۱۵۰,۳۸۵,۵۲۸
شرکت یادگار سازه عمران (بابت خدمات اجرایی پروژه ساختمان شرکت)	۱۲-۴-۱	۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۰۶
شرکت فنی مهندسی طرسم (بابت خرید دیوایدر رمسا نوایر)		۹۶۴,۶۵۰,۰۰۰
شرکت دایا سرور (خرید سرور)		۱,۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰
شیمیایی بهان		۵۰۱,۲۲۷,۰۰۰
شرکت بوستر کارآب صنعت پارسین		۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت آوید تجارت فردا		۴۸۵,۸۶۳,۴۰۰
شرکت امیدان صنعت قائم البرز		۶۴۸,۵۵۰,۰۰۰
شرکت پرگاس طب پاسارگاد (بابت خرید دستگاه فیتنر میل)		۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰
امین مسلمی (پیمانکاری نیکان)		۴۴۳,۷۵۰,۰۰۰
فراز کاویان		۳۳۵,۸۸۶,۳۳۴
اسماعیل پناهی (صنعت گستران)		۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰
		۷,۵۳۳,۳۷۲,۵۵۴
		۹,۶۳۳,۷۷۲,۴۸۸

۱۲-۶-۱- قرارداد موضوع پیش پرداخت به شرکت یادگار سازه عمران مربوط به عملیات اجراء طرح توسعه شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) می باشد.

۱۲-۷- حدود ۱,۶۰۰ متر مربع از زمین های تحت تملک شرکت تحصیل شده در سال ۱۳۷۳ از بنیاد مستضعفان و جانبازان، بر اساس شکایت ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) در سال ۱۳۹۷ دارای معارض می باشد. پیرو ارجاع موضوع از طرف شعبه دوم اجرای احکام کیفری دادسرای عمومی و انقلاب اسلامی ناحیه ۲۴ تهران، نتیجه کارشناسی هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری به نفع ستاد مذکور اعلام گردید، که پس از اعتراض شرکت، موضوع جهت کارشناسی مجدد به هیات پنج نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شد که باتوجه به نظر هیئت مزبور مبنی بر عدم امکان تعیین عمر دیوار و مستحذات و اشجار در تصرف شرکت، شرکت درخواست تعیین کارشناس در این خصوص را نموده و موضوع توسط وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد. پیامدهای ناشی از موضوع فوق در شرایط حاضر مشخص نیست.

۱۳- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی			جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز برداشتن محصولات	سیستمهای نرم افزاری	حق امتیاز	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز
	حق امتیاز	حق امتیاز	حق امتیاز							
بهای نعام شده:										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۷,۵۵۲,۲۴۱,۴۲۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۲۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰
افزایش	-	-	-	۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰	۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۱۳,۴۶۶,۰۶۶,۴۲۰	۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۲۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰
افزایش	-	-	-	۵۸۳,۸۸۳,۰۰۰	۵۸۳,۸۸۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	(۶,۴۹۷,۷۰۸,۰۰۰)	-	۶,۴۹۷,۷۰۸,۰۰۰	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۱۴,۰۴۹,۱۴۹,۴۲۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۸,۷۴۵,۴۲۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰
استهلاك ثبت شده:										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	۴,۳۳۲,۰۴۶,۴۸۲	-	-	۴,۳۳۲,۰۴۶,۴۸۲	-	-	-
استهلاك	-	-	-	۲۸,۹۹۰,۹۲۷	-	-	۲۸,۹۹۰,۹۲۷	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۰۹	-	-	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۰۹	-	-	-
استهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۰۹	-	-	۴,۳۶۱,۰۳۷,۴۰۹	-	-	-
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۹,۶۸۸,۹۱۳,۰۱۱	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۷۰۸,۰۱۱	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۹,۱۰۵,۰۲۹,۰۱۱	۵,۹۱۳,۸۲۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۷,۸۶۴,۶۵۰	۲,۸۷۰,۵۲۵,۶۰۰	۱۸۷,۸۱۳,۷۵۰

۱۳-۱- افزایش سیستم های نرم افزاری در سال مورد گزارش مربوط به خرید و نصب و راه اندازی سیستم جامع از شرکت راهکاران سیستم بوده است.



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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	ریال	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰

سایر شرکتها:

مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان

بازرگانی خدمات درمانی ایران

شرکت خدر رایانه



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

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۲۵۳,۴۰۳,۹۲۹	۱,۳۸۷,۶۶۷,۴۷۱	۱۵-۱
۶۳۲,۵۷۷,۸۰۰	۲۰۲,۶۱۵,۶۶۶	
۸۸۵,۹۸۱,۷۲۹	۱,۵۹۰,۲۸۳,۱۳۷	
۲۶,۵۶۸,۰۰۸,۲۳۵	۱۶,۴۹۳,۹۹۰,۱۱۹	۱۵-۲
۲,۴۸۶,۲۹۵,۱۰۰	۴,۶۷۵,۶۰۷,۲۵۰	۱۵-۳
۱۳۰,۴۴۱,۴۷۴	۳۴۴,۷۸۰,۴۹۹	
۱,۰۵۳,۷۶۷,۶۶۶	۳,۸۶۰,۷۴۱,۵۷۰	
۳۰,۲۳۸,۵۱۲,۴۷۵	۲۵,۲۷۵,۱۱۹,۴۳۸	
۳۱,۱۲۴,۴۹۴,۲۰۴	۲۶,۸۶۵,۴۰۲,۵۷۵	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

خرید خدمات

بیمه دارایی ها

سایر

۱۵-۱- پیش پرداختهای خارجی خرید مواد اولیه عمدتاً بابت پیش پرداختهای ارزی انجام شده جهت خرید مواد اولیه تولید دارو شامل آتروپین سولفات از کشور هند می باشد.

۱۵-۲- سرفصل مذکور عمدتاً مربوط به خرید ماده ترامادول، آسپرین، شیشه و فیلم پی وی سی میباشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی عمده این مواد وارد شرکت گردیده است و در حال بررسی جهت تائید توسط آزمایشگاه است.

۱۵-۳- پیش پرداخت خرید خدمات عمدتاً شامل وجوه پرداختی با قرارداد فرمولاسیون، تعمیر دارایی، کالبراسیون و غیره میباشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۲۰,۹۸۰,۲۷۴,۶۷۳	۷۳,۸۷۹,۳۴۷,۹۹۳	کالای ساخته شده
۲۳,۷۷۰,۶۸۲,۴۱۸	۲۶,۶۹۰,۷۸۸,۹۶۰	کالای در جریان ساخت
۷۹,۹۵۲,۰۹۸,۰۳۴	۱۰۰,۶۸۲,۶۵۳,۵۷۰	مواد اولیه
۴۷,۰۸۹,۱۱۹,۸۲۸	۵۹,۱۷۶,۲۶۶,۵۹۷	مواد بسته بندی
۱۹,۲۲۸,۵۶۹,۳۲۹	۲۶,۷۸۷,۳۴۵,۶۷۰	۱۶-۱ موجودی محصول امانی ما نزد دیگران
۶۶۸,۲۲۵,۷۲۹	۲,۱۰۱,۸۱۳,۶۳۴	موجودی ضایعات
۷۶,۹۶۲,۳۴۹	-	موجودی کالای خریداری شده
۶,۲۲۲,۲۳۸,۳۷۰	۴,۵۹۸,۵۰۴,۴۳۹	ملزومات، قطعات و لوازم یدکی
۱۹,۶۲۴,۷۷۵	۱۹,۶۲۴,۷۷۵	موجودی مواد امانی ما نزد دیگران
۱۹۸,۰۰۷,۷۹۵,۵۰۵	۲۹۳,۹۳۶,۳۴۵,۶۳۸	

۱۶-۱- موجودی محصول امانی به مبلغ ۲۶.۷۸۷ میلیون ریال نزد شرکت پخش رازی و شرکت پخش نخبگان به منظور فروش نگهداری میگردد.

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۲۳۳.۴۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. بر اساس بیمه نامه جدید صادره در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ و الحاقیه آن موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۷۱.۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد. قابل ذکر اینکه محصول امانی نزد شرکتهای پخش توسط شرکتهای مزبور تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	خالص	۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۳,۰۲۷,۰۷۶,۱۷۸	۱۵۹,۴۴۷,۵۹۵,۰۲۳	(۱,۱۲۹,۰۹۸,۱۸۴)	۱۶۰,۵۷۶,۶۹۳,۲۰۷		۱۷-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص غیر وابسته
۲۶۷,۱۳۴,۳۱۲,۲۴۰	۳۵۵,۱۸۹,۸۱۶,۲۰۷	(۵,۴۴۶,۷۴۲,۳۹۶)	۳۶۰,۶۳۶,۵۵۸,۶۰۳		۱۷-۲	حساب‌های دریافتنی: اشخاص غیر وابسته
۱,۸۸۲,۴۸۳,۲۳۰	۲,۴۲۲,۶۶۳,۴۲۰	-	۲,۴۲۲,۶۶۳,۴۲۰		۳۱-۳	اشخاص وابسته
۲۶۹,۰۱۶,۷۹۵,۴۷۰	۳۵۷,۶۲۲,۴۷۹,۶۲۷	(۵,۴۴۶,۷۴۲,۳۹۶)	۳۶۳,۰۶۹,۲۲۲,۰۲۳			
۴۲۲,۰۴۳,۸۷۱,۶۴۸	۵۱۷,۰۷۰,۰۷۴,۶۵۰	(۶,۵۷۵,۸۴۰,۵۸۰)	۵۲۳,۶۴۵,۹۱۵,۲۳۰			
۷,۷۴۳,۰۹۱,۸۰۴	۱۲۸,۷۳۶,۹۴۰	-	۱۲۸,۷۳۶,۹۴۰			سایر حساب‌های دریافتنی: اشخاص غیر وابسته
۵,۵۹۲,۲۶۷,۲۸۱	۶۸۰,۰۰۰,۹۲,۹۲۲	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸۰,۰۰۰,۹۲,۹۲۲			کارکنان (وام و مساعدت)
۳,۹۸۹,۷۱۶,۴۸۰	۶,۶۳۶,۹۸۰,۵۵۵	-	۶,۶۳۶,۹۸۰,۵۵۵		۱۷-۳	سایر
۱۷,۳۲۵,۰۷۵,۵۶۵	۱۳,۵۶۵,۸۱۰,۴۱۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۶۵,۸۱۰,۴۱۷			
۴۳۹,۳۶۸,۹۴۷,۲۱۳	۵۳۰,۶۳۵,۸۸۵,۰۶۷	(۶,۵۷۶,۸۴۰,۵۸۰)	۵۳۷,۲۱۲,۷۲۵,۶۴۷			

۱۷-۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان (اشخاص غیر وابسته) به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	خالص	۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۴۳,۲۶۸,۱۷۴	۳۰,۲۲۲,۰۷۱,۰۶۳	-	۳۰,۲۲۲,۰۷۱,۰۶۳		سینا پخش صبا
۱۶,۹۱۳,۰۷۱,۷۴۹	۱۶,۹۱۳,۰۷۱,۷۴۹	-	۱۶,۹۱۳,۰۷۱,۷۴۹		توسعه دارویی رسا
۱۸,۳۹۱,۶۱۸,۷۳۷	۱۶,۴۵۶,۸۳۰,۵۹۲	-	۱۶,۴۵۶,۸۳۰,۵۹۲		تجهیزگران طب نوین
۷,۱۵۸,۷۲۹,۳۴۰	۱۵,۷۳۵,۰۹۵,۱۰۰	-	۱۵,۷۳۵,۰۹۵,۱۰۰		پخش بهستان
۲۳,۸۱۲,۴۴۰,۶۴۲	۱۵,۵۱۱,۷۷۴,۷۵۵	-	۱۵,۵۱۱,۷۷۴,۷۵۵		داروگستر بارپنج اسانس
۵,۲۱۵,۷۳۷,۸۲۹	۱۰,۳۸۵,۵۳۷,۸۲۷	-	۱۰,۳۸۵,۵۳۷,۸۲۷		پخش مهبان دارو
-	۹,۶۴۸,۲۹۵,۴۵۲	-	۹,۶۴۸,۲۹۵,۴۵۲		الیت دارو
-	۷,۹۶۶,۲۱۳,۴۷۹	-	۷,۹۶۶,۲۱۳,۴۷۹		شرکت قاسم ایران
-	۶,۳۴۷,۶۲۵,۰۳۲	-	۶,۳۴۷,۶۲۵,۰۳۲		درمان یاب پخش مهر آریا
-	۴,۵۴۰,۶۴۷,۱۰۰	-	۴,۵۴۰,۶۴۷,۱۰۰		پخش دارویی اراد سلامت بوعلی
۷,۱۶۴,۶۷۱,۵۹۹	۳,۷۷۵,۵۳۰,۹۷۷	-	۳,۷۷۵,۵۳۰,۹۷۷		پخش بهداشت سلامت آوند فر
-	۳,۷۶۱,۹۸۴,۴۳۱	-	۳,۷۶۱,۹۸۴,۴۳۱		نیکان درمان یکتا
۴,۰۳۷,۲۴۲,۲۷۲	۳,۳۳۲,۱۱۹,۲۶۲	-	۳,۳۳۲,۱۱۹,۲۶۲		پخش رازی
-	۲,۶۰۷,۲۰۷,۵۱۴	-	۲,۶۰۷,۲۰۷,۵۱۴		سلامت پخش هستی
۲,۵۱۴,۴۷۸,۴۴۵	۲,۵۱۴,۴۷۸,۴۴۵	-	۲,۵۱۴,۴۷۸,۴۴۵		دارو گستر محک
۳,۰۷۳,۳۳۹,۹۱۲	۲,۲۱۸,۰۵۰,۲۸۶	-	۲,۲۱۸,۰۵۰,۲۸۶		آرتا پخش آداک تدبیر
۳۲,۱۱۸,۵۶۷,۳۴۳	۱,۶۱۸,۳۴۴,۰۰۰	-	۱,۶۱۸,۳۴۴,۰۰۰		پارس گیتا دارو
۵,۷۷۵,۸۷۳,۶۵۸	۵۴۸,۰۵۳,۸۶۴	-	۵۴۸,۰۵۳,۸۶۴		پخش داروگستر یاسین
۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		پخش جندی شاپور
۳,۱۹۷,۱۲۷,۱۰۰	-	-	-		پخش مشکات فارمد توزیع
۲,۴۰۴,۷۶۱,۵۲۹	-	-	-		پخش داروگستر نخبگان
۱,۲۲۰,۱۹۳,۰۱۴	۹۵۹,۴۶۲,۵۱۱	-	۹۵۹,۴۶۲,۵۱۱		شرکت پخش مکتاف
۶,۳۹۱,۹۵۴,۸۲۵	۴,۳۸۵,۳۰۱,۵۸۴	(۱,۱۲۹,۰۹۸,۱۸۴)	۵,۵۱۴,۲۹۹,۷۶۸		سایر
۱۵۳,۰۲۷,۰۷۶,۱۷۸	۱۵۹,۴۴۷,۵۹۵,۰۲۳	(۱,۱۲۹,۰۹۸,۱۸۴)	۱۶۰,۵۷۶,۶۹۳,۲۰۷		

۱-۱-۱- تاریخ آخرین سررسید اسناد دریافتنی فوق مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ می باشد و مبلغ ۷۴,۳۹۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حیطه وصول درآمده است.
۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۹,۴۷۶ میلیون ریال اسناد واخواست شده (عمدتاً شرکت‌های توسعه دارویی رسا و پخش داروگستر محک) میباشند با توجه به پیگیری‌های حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورت‌های مالی چک واخواست شده از شرکت داروگستر محک به مبلغ ۲,۵۱۴ میلیون ریال وصول گردید. در خصوص مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا مذاکرات و پیگیری‌های انجام شده (شامل پیگیری‌های شرکت و پیگیری حقوقی) یک دستگاه خودرو باری به ارزش کارشناسی ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی گردیده و مقرر شد وسیله نقلیه دیگری تا میزان مطالبات شرکت معرفی و سپس انتقال مالکیت انجام گردد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی این موضوع انجام نشده است.



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص غیر وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ	کاهش ارزش
خالص	خالص	ریال	ریال
ریال	ریال		
۸۰,۲۳۷,۶۰۹,۴۹۷	۸۵,۰۲۶,۰۲۵,۳۸۹	۸۵,۰۲۶,۰۲۵,۳۸۹	-
۳۹,۸۴۹,۱۳۶,۴۵۰	۶۸,۱۲۸,۹۷۳,۳۳۱	۶۸,۱۲۸,۹۷۳,۳۳۱	-
۱۶,۳۲۸,۸۴۷,۷۲۸	۳۴,۳۴۸,۹۰۴,۳۸۶	۳۴,۳۴۸,۹۰۴,۳۸۶	-
۱۷,۴۹۹,۹۷۸,۰۶۰	۳۲,۱۳۲,۴۳۰,۴۵۰	۳۲,۱۳۲,۴۳۰,۴۵۰	-
۲۰,۴۶۱,۲۶۰,۳۹۹	۲۳,۸۵۴,۵۹۷,۸۱۸	۲۳,۸۵۴,۵۹۷,۸۱۸	-
-	۲۰,۳۳۸,۳۱۴,۱۵۳	۲۰,۳۳۸,۳۱۴,۱۵۳	-
۴,۹۸۰,۶۶۸,۴۰۰	۱۴,۰۵۳,۵۹۷,۱۴۵	۱۴,۰۵۳,۵۹۷,۱۴۵	-
۵,۶۷۲,۰۶۱,۰۰۰	۱۴,۰۱۹,۲۷۴,۴۶۸	۱۴,۰۱۹,۲۷۴,۴۶۸	-
۱۰,۵۸۲,۷۷۲,۰۹۸	۱۲,۸۱۶,۶۹۳,۴۷۱	۱۲,۸۱۶,۶۹۳,۴۷۱	-
-	۷,۲۲۵,۶۷۷,۹۲۹	۷,۲۲۵,۶۷۷,۹۲۹	-
۶,۹۱۹,۶۶۳,۵۰۴	۶,۹۱۹,۶۶۳,۵۰۴	۶,۹۱۹,۶۶۳,۵۰۴	-
۱۱,۶۱۴,۰۳۴,۷۲۴	۶,۷۶۳,۴۳۰,۹۲۴	۶,۷۶۳,۴۳۰,۹۲۴	-
۱,۱۵۸,۱۴۶,۰۹۴	۶,۴۰۱,۰۲۳,۴۳۲	۶,۴۰۱,۰۲۳,۴۳۲	-
۱۰,۳۹۹,۴۸۲,۸۴۵	۵,۸۴۶,۲۱۱,۹۸۸	۵,۸۴۶,۲۱۱,۹۸۸	-
۴,۶۱۱,۱۳۲,۹۸۲	۲,۷۹۳,۳۴۴,۴۶۶	۲,۷۹۳,۳۴۴,۴۶۶	-
-	۲,۰۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۹,۴۰۰,۰۰۰	-
۲,۳۳۱,۱۴۷,۷۲۲	۱,۸۴۹,۸۶۹,۳۶۹	۱,۸۴۹,۸۶۹,۳۶۹	-
-	-	(۱,۵۵۰,۰۵۸,۶۶۳)	۱,۵۵۰,۰۵۸,۶۶۳
-	-	(۱,۴۵۵,۱۵۵,۲۸۲)	۱,۴۵۵,۱۵۵,۲۸۲
-	-	(۱,۱۶۷,۲۵۹,۲۳۳)	۱,۱۶۷,۲۵۹,۲۳۳
۷,۱۲۳,۶۵۹,۱۷۷	۱,۱۲۰,۳۱۹,۵۵۹	۱,۱۲۰,۳۱۹,۵۵۹	-
-	-	(۱,۰۰۱,۹۸۰,۰۰۰)	۱,۰۰۱,۹۸۰,۰۰۰
۶,۵۵۰,۵۲۹,۵۸۹	۶۸۳,۹۹۲,۳۱۳	۶۸۳,۹۹۲,۳۱۳	-
۸,۴۶۳,۷۵۹,۶۳۳	۶۴۹,۶۵۲,۸۷۷	۶۴۹,۶۵۲,۸۷۷	-
۱,۱۲۲,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۵,۰۱۹,۴۵۰	۱۴۵,۰۱۹,۴۵۰	-
۸,۷۷۷,۷۴۰,۱۰۰	-	-	-
۲,۶۵۰,۱۹۵,۲۱۸	۸,۰۳۳,۴۷۹,۷۸۵	(۳۷۲,۲۸۹,۲۱۸)	۸,۳۰۵,۷۶۹,۰۰۳
۲۶۷,۱۳۴,۳۱۲,۲۴۰	۳۵۵,۱۸۹,۸۱۶,۲۰۷	(۵,۴۴۶,۷۴۲,۳۹۶)	۳۶۰,۶۳۶,۵۵۸,۶۰۳

۱۷-۲- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۹۸.۲۲۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی فوق به حیطه وصول درآمده است. همچنین براساس قراردادهای فیما بین با اکثر شرکتهای بخش معادل ۱۲۰ درصد فروش نسبه از شرکتهای مزبور چک تضمین اخذ گردیده است.

۱۷-۳- سایر دریافتنی‌های غیر تجاری شامل سپرده بیمه مکسوره بابت خدمات کارمزدی ارائه شده می‌باشد.
۱۷-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۱۲ روزه می‌باشد، از نظر این شرکت تمامی مطالبات از مشتریان قابلیت بازپایست دارد و به استثناء زبان کاهش ارزش اعمال شده، نیازی به احتساب کاهش ارزش نمی‌باشد. مدیریت شرکت پس از برآورد مبالغ غیرقابل بازپایست با توجه به سابقه نکول مشتری، تجزیه و تحلیل وضعیت فعلی مشتری و انجام اقدامات حقوقی مبادرت به احتساب کاهش ارزش در حسابها می‌نماید.
۱۷-۵- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹	بیش از یکسال
ریال	
۲۶,۹۰۷,۸۴۸,۹۱۸	
۲۶,۹۰۷,۸۴۸,۹۱۸	

این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل پیگیری‌های انجام شده از جمله پیگیری حقوقی برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل بازپایست هستند.

۱۷-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	
۳,۸۵۹,۵۲۲,۶۸۴	۶,۵۷۶,۸۴۰,۵۸۰	زبان کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
۲,۷۱۷,۳۱۷,۸۹۶	-	مانده در پایان سال
۶,۵۷۶,۸۴۰,۵۸۰	۶,۵۷۶,۸۴۰,۵۸۰	

۱۷-۷- در تعیین قابلیت بازپایست دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار میگیرد.



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

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۳,۷۲۵,۷۲۵,۴۴۱	۱۶,۷۸۰,۶۰۶,۵۵۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۸۶۰,۴۰۴,۱۰۰	۴۴۰,۹۰۲,۴۲۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳,۲۲۶,۳۵۶	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۲۶,۰۷۱,۹۸۰	۳۹,۳۴۷,۳۶۰	موجودی صندوق - ارزی
<u>۵۵,۶۳۵,۴۲۷,۸۷۷</u>	<u>۱۷,۲۶۰,۸۵۶,۳۴۱</u>	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۷۵۵,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۷۵,۵۵۳,۴۱۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۹.۹۳۳	۷۵,۵۰۳,۰۴۲	۹۹.۹۳۳	۷۵,۵۰۳,۰۴۲	۹۹.۹۳۳	۷۵,۵۰۳,۰۴۲	شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان (سهامی خاص)
۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	شرکت ساختمانی درمان سازه ایمن (سهامی خاص)
۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	شرکت بازرگانی خدمات درمانی ایران (سهامی خاص)
۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	شرکت خدروایانه (سهامی خاص)
۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	۰.۰۱۷	۱۲,۵۹۲	سازمان بیمه سلامت ایران
۱۰۰	۷۵,۵۵۳,۴۱۰	۱۰۰	۷۵,۵۵۳,۴۱۰	۱۰۰	۷۵,۵۵۳,۴۱۰	

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۳,۴۱۰	مانده ابتدای سال
۳۵,۹۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲۴,۶۵۳,۴۱۰	.	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارائی
<u>۷۵,۵۵۳,۴۱۰</u>	<u>۷۵,۵۵۳,۴۱۰</u>	مانده پایان سال

۱۹-۲- افزایش سرمایه در جریان

در سال مورد گزارش بر اساس تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ طبق گزارش توجیهی افزایش سرمایه و اظهار نظر بازرس قانونی مقرر شد سرمایه شرکت از ۷۵۵,۵۳۴ میلیون ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد. بر این اساس مبلغ ۲۱۸,۵۹۰ میلیون ریال از مطالبات سهامداران بعنوان افزایش سرمایه در جریان در حسابها منظور گردیده است. تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۲۵,۸۷۶ میلیون ریال مابقی افزایش سرمایه (آورده نقدی) به حساب شرکت واریز و مراحل ثبت افزایش سرمایه در حال پیگیری میباشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۹,۰۵۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۷,۳۵۹,۹۶۸,۷۱۳	۳۶,۷۳۵,۸۸۴,۸۰۵	مانده در ابتدای سال
(۵۰,۵۱,۶۳۶,۱۹۶)	(۷,۴۲۲,۳۶۵,۴۰۲)	پرداخت شده طی سال
۱۴,۴۲۷,۵۵۲,۲۸۸	۱۷,۰۴۲,۵۳۹,۸۳۶	ذخیره تأمین شده
۳۶,۷۳۵,۸۸۴,۸۰۵	۴۶,۳۵۶,۰۵۹,۲۳۹	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع	ریال	ریال		
ریال	ریال				
۱۲,۲۹۲,۱۷۱,۲۹۸	۲۹,۱۰۴,۰۰۵,۶۶۳	-	۲۹,۱۰۴,۰۰۵,۶۶۳	۲۲-۱	تجاری: اسناد پرداختنی: سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۲۹۲,۱۷۱,۲۹۸	۲۹,۱۰۴,۰۰۵,۶۶۳	-	۲۹,۱۰۴,۰۰۵,۶۶۳		
۴۸,۳۷۸,۵۷۴,۵۵۳	۲۳,۴۰۷,۸۴۹,۶۹۲	-	۲۳,۴۰۷,۸۴۹,۶۹۲	۲۲-۲	حسابهای پرداختنی: سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۴۸,۳۷۸,۵۷۴,۵۵۳	۲۳,۴۰۷,۸۴۹,۶۹۲	-	۲۳,۴۰۷,۸۴۹,۶۹۲		
۶۰,۶۷۰,۷۴۵,۸۵۱	۵۲,۵۱۱,۸۵۵,۳۵۵	-	۵۲,۵۱۱,۸۵۵,۳۵۵		
۵,۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۹۷۰,۶۷۵	-	۱۰,۰۵۷,۹۷۰,۶۷۵	۲۲-۳	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۵,۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۹۷۰,۶۷۵	-	۱۰,۰۵۷,۹۷۰,۶۷۵		
۲۲۱,۰۲۹,۴۸۳,۹۸۹	۳,۰۰۰,۳۹۲,۹۴۵	-	۳,۰۰۰,۳۹۲,۹۴۵	۲۲-۴ و ۳۱-۳	حساب های پرداختنی: اشخاص وابسته
۳۸,۱۶۰,۴۷۴,۰۱۲	۲۶,۸۹۹,۰۵۶,۵۴۰	-	۲۶,۸۹۹,۰۵۶,۵۴۰	۲۲-۵	تأمین کنندگان خدمات و ملزومات
۵,۳۴۲,۵۹۹,۳۴۴	۳,۸۴۸,۰۱۵,۴۳۴	-	۳,۸۴۸,۰۱۵,۴۳۴	۲۲-۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰,۶۹۳,۶۱۱,۹۰۰	۱۸,۶۰۷,۳۷۲,۰۰۰	-	۱۸,۶۰۷,۳۷۲,۰۰۰	۲۲-۷	وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
۳,۰۵۹,۱۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۰۴۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۴,۰۴۰,۰۰۰		پس انداز صندوق رفاه کارکنان
۱۴,۴۳۳,۶۸۵,۷۷۷	۲۰,۶۶۴,۸۵۴,۶۳۲	-	۲۰,۶۶۴,۸۵۴,۶۳۲	۲۲-۸	سازمان امور مالیاتی-حالیات ارزش افزوده
۴,۶۸۱,۳۳۸,۴۱۱	۵,۱۲۳,۱۲۲,۷۶۸	-	۵,۱۲۳,۱۲۲,۷۶۸	۲۲-۹	حق بیمه های پرداختنی
۳,۹۴۶,۷۵۸,۶۰۷	۱,۷۸۰,۶۷۴,۷۲۹	-	۱,۷۸۰,۶۷۴,۷۲۹		سازمان امور مالیاتی-مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲,۴۰۵,۴۴۴,۷۳۶	۲,۱۵۹,۹۴۳,۸۶۴	-	۲,۱۵۹,۹۴۳,۸۶۴		سایر
۳۰۲,۷۵۲,۵۴۶,۷۷۶	۸۵,۳۷۷,۳۷۲,۹۱۲	-	۸۵,۳۷۷,۳۷۲,۹۱۲		
۳۰۷,۸۷۲,۷۴۶,۷۷۶	۹۵,۴۳۵,۳۴۳,۵۸۷	-	۹۵,۴۳۵,۳۴۳,۵۸۷		
۳۶۸,۵۴۳,۴۹۲,۶۲۷	۱۴۷,۹۴۷,۱۹۸,۹۴۲	-	۱۴۷,۹۴۷,۱۹۸,۹۴۲		

۲۲-۱- تاریخ آخرین سررسید اسناد پرداختنی مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۲ می باشد و مبلغ ۱۳۰۲۴ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تا تاریخ تایید صورتهای مالی تادیه گردیده است.



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

۲-۲- حساب تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۳,۰۲۸,۸۲۱,۵۷۸	۱۷,۷۲۳,۸۴۴,۵۴۴	تامین کنندگان کالا
۱۳,۴۳۱,۷۸۵,۸۱۵	۲,۱۸۲,۳۵۷,۹۰۱	ارائه دهندگان خدمات
۱,۹۱۷,۹۶۷,۱۶۰	۳,۵۰۱,۶۴۷,۲۴۷	سایر
۴۸,۳۷۸,۵۷۴,۵۵۳	۲۳,۴۰۷,۸۴۹,۶۹۲	

۲-۲-۱- مبلغ ۸۰۴۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه گردیده است.
۲-۲-۳- سایر اسناد پرداختنی شامل اسناد صادره جهت تسویه خرید دارایی ثابت، تسویه مطالبات کارکنان و جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ (سررسید تا پایان تیر ۱۴۰۰) میباشد. تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۳,۲۸۸ میلیون ریال از اسناد پرداخت شده است.

۲-۲-۴- بدهی به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایرانیان بوده که خلاصه گردش آن شرکت به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۷۰,۵۷۰,۵۹۷,۸۴۱	۲۱۹,۷۳۸,۷۲۵,۶۹۲	مانده در ابتدای سال
۴۱,۴۲۳,۱۷۴,۴۲۵	۲۰,۵۹۰,۳۵۰,۰۰۰	دریافت وجه (تامین مالی بصورت قرض الحسنه)
(۳۳,۶۶۶,۴۶۴,۸۷۴)	(۲۰,۵۹۰,۳۵۰,۴۹۶)	انتقال اسناد دریافتی از مشتریان
(۵۸,۹۶۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۴۴۴,۵۰۰,۵۹۵)	انتقال به سرمایه و افزایش سرمایه در جریان
۳۷۲,۰۹۸,۳۰۰	۱,۰۸۸,۰۰۶,۵۸۳	سایر
۲۱۹,۷۳۸,۷۲۵,۶۹۲	۲,۳۸۲,۲۳۱,۱۸۴	

۲-۲-۵- مبلغ مزبور بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات و ملزومات عمدتاً مربوط به تامین کنندگان غذا، ارائه دهندگان سرویس ایاب و ذهاب، بدهی به پرسنل قطع همکاری شده و خدمات بیمه ایی میباشد.

۲-۲-۶- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳,۳۵۱,۷۴۹,۹۷۲	۱,۳۷۳,۲۱۳,۹۷۲	بابت بیمه تامین اجتماعی سنوات گذشته
۱,۰۱۷,۵۵۴,۵۱۴	۱,۰۱۷,۵۵۴,۵۱۴	ذخیره عوارض و نوسازی و شهرسازی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۳۱۵,۲۴۶,۰۰۰	۲۵۳,۶۳۳,۸۰۰	برق، تلفن و گاز
۱۱۳,۰۴۸,۸۵۸	۴۴۸,۶۱۳,۱۴۸	سایر
۵,۳۴۲,۵۹۹,۳۴۴	۳,۸۴۸,۰۱۵,۴۳۴	

۲-۲-۷- مبلغ ۱۸,۶۰۷ میلیون ریال مربوط به سهم وزارت بهداشت بابت تولید داروهای با احتمال سوء مصرف طی سالهای ۱۳۹۵ لغایت پایان سال مورد گزارش می باشد که مطابق بخشنامه صادره از سوی وزارت بهداشت به حساب منظوری گردد. سهم وزارت بهداشت بر اساس رسیدگی های به عمل آمده وزارت مذکور تا پایان سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.

۲-۲-۸- مبلغ ۲۰,۶۶۴ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش مکمل های دارویی عمدتاً شامل قرص استنوفارم، کپسول سلدین و تولید کارمزدی شربت پلازین در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد. بدهی مزبور تا تاریخ تائید صورت‌های مالی تسویه نشده است. قابل ذکر اینکه دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۹- سرفصل مزبور شامل مبلغ ۳,۱۱۷ میلیون ریال حق بیمه اسفند ماه پرسنل که در فروردین ماه پرداخت شده و مبلغ ۲,۰۰۶ میلیون ریال بیمه مکسوره از بیمانکاران شرکت می باشد. قابل ذکر اینکه دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ در سالهای قبل بررسی و بدهی تعیین شده پرداخت گردیده است. از بابت سال ۱۳۹۵ به برگه بدهی ابلاغ شده به مبلغ ۲,۵۶۷ میلیون ریال اعتراض و لیکن در هیات بدوی مجدد بدهی تعیین شده طی برگ مطالبه تائید گردیده که با اعتراض به رای هیات بدوی، موضوع در هیات تجدید نظر بررسی گردید که طبق رای هیات تجدید نظر به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ مبلغ بدهی به مبلغ ۱,۴۵۸ میلیون ریال کاهش یافت که بدهی مزبور تقسیط و در سال مالی بعد تسویه خواهد شد. همچنین عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد بررسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته، لیکن نتیجه رسیدگی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مشخص نشده است. به نظر مدیریت از بابت سالهای مزبور بدهی با اهمیتی برای شرکت متصور نمی باشد.

۲-۲-۱۰- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۶۳ روز است. مدیریت شرکت رویه هایی را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می



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

(مبالغ به ریال)

۲۳- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		دوره اسال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	(۱۶۷,۳۷۱,۸۷۵,۲۳۶)	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۴,۴۶۷,۷۸۶,۰۰۰	۹,۴۰۳,۷۶۹,۷۵۳	-	(۱۸۸,۵۶۷,۹۲۱,۰۵۸)	۱۳۹۷		
رسیدگی ننده	۴۴,۸۶۹,۵۸۲,۲۰۴	۱۱,۴۶۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۱,۵۲۵,۸۱۵,۰۰۰	-	۴۴,۸۶۹,۵۸۲,۲۰۴	۱۷۹,۳۷۸,۳۳۳,۸۱۶	۲۱۱,۹۵۰,۹۲۳,۷۵۶	۱۳۹۸	
رسیدگی ننده	-	۲۶,۷۸۷,۶۴۴,۸۵۳	-	-	۲۶,۷۸۷,۶۴۴,۸۵۳	۱۶۰,۴۵۷,۳۴۰,۴۶۷	۲۱۳,۹۲۳,۷۱۳,۷۶۳	۱۳۹۹	
رسیدگی ننده	۴۴,۸۶۹,۵۸۲,۲۰۴	۳۷,۷۵۱,۵۷۷,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ با وجود مبلغ ۱۶۷,۴۷۲ میلیون ریال زیان ابراز شده طی برگ تشخیص مالیات مبلغ (۲۹,۵۲۴,۵۱۸,۸۹۱) ریال زیان شرکت به دلیل عدم قبول بخشی از هزینه های بازاریابی و فروش، برگشت از فروش، ضایعات و بخشی از تحقیقات اعلایی مورد تأیید حوزه مالیاتی قرار گرفت که با اعتراض شرکت به این امر و تشکیل جلسه مشترک با حضور رئیس گروه مالیاتی و نمایندگان شرکت در مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ موضوع مورد بررسی قرار گرفت لیکن با توجه به عدم توافق، موضوع جهت بررسی به هیات حل اختلاف بدوی ارسال گردید. در این رابطه مدارک لازم به هیات مزبور ارائه شد لکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی های هیات مزبور مشخص و اعلام نگردیده است.

۲۳-۳- با وجود زیان ابرازی جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ و عدم احتساب ذخیره در حسابها، بر اساس برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی مبلغ ۹,۴۰۳,۷۶۹,۷۵۳ میلیون ریال مالیات ناشی از عدم پذیرش برخی از هزینه ها و جوایز و تحقیقات اعلایی تعیین و به شرکت ابلاغ گردید که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص، مالیات تعیین شده به مبلغ ۴,۴۶۸ میلیون ریال کاهش و طی برگ قطعی به شرکت ابلاغ شد که مبلغ منظور شده در یادداشت ۷-۲۳ به عنوان هزینه مالیات بر درآمد های قبل به همین منظور است. قابل ذکر اینکه مالیات متعلقه پرداخت و تسویه شده است.

۲۳-۴- مالیات سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و با اعمال مصافحههای قانونی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و پس از کسر زیان تأیید شده سال ۱۳۹۶ محاسبه گردیده است.

۲۳-۵- عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با اعمال مصافحههای قانونی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم (مصافحه صادرات محصولات و غیره) محاسبه شده است.

۲۳-۶- ملته مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۸ بابت سه فقره چک صادره (سررسید تا خرداد ۱۴۰۰) میباشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی یک فقره از اسناد به مبلغ ۳,۸۲۱ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت فارماشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲۳ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۷,۴۸۸,۷۲۳,۴۸۱	۲۶,۲۸۷,۶۴۴,۸۵۳
۷,۳۸۱,۱۲۹,۷۲۳	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
۴۴,۸۶۹,۸۵۳,۲۰۴	۴۰,۱۱۴,۳۳۵,۱۱۷
-	۴,۴۶۷,۷۸۶,۰۰۰
۴۴,۸۶۹,۸۵۳,۲۰۴	۴۴,۵۸۲,۱۲۱,۱۱۷

مالیات جاری

(درآمدهای مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۸-۲۳ گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹

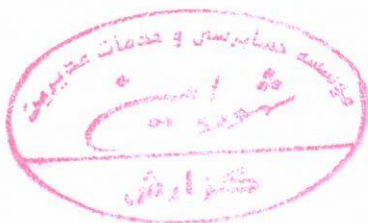
مانده پایانی سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال
-	(۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴)	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
-	(۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴)	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴

سود انباشته (زیان مالیاتی استفاده نشده)

سال ۱۳۹۸

مانده پایانی سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مستقیماً شناسایی شده در حقوق مالکانه	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	(۷,۳۸۱,۱۲۹,۷۲۳)	۲۱,۲۰۷,۸۱۹,۹۸۷	-
۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	(۷,۳۸۱,۱۲۹,۷۲۳)	۲۱,۲۰۷,۸۱۹,۹۸۷	-

سود انباشته (زیان مالیاتی استفاده نشده)



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

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۹,۵۹۰,۷۹۴,۵۱۹	۲۹,۶۶۲,۵۷۵,۳۴۲
۸۹,۵۹۰,۷۹۴,۵۱۹	۲۹,۶۶۲,۵۷۵,۳۴۲
(۵,۴۸۷,۷۸۰,۸۱۸)	(۲۸۷,۵۰۶,۸۴۶)
۸۴,۱۰۳,۰۱۳,۷۰۱	۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶

بانک رفاه

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۴,۱۰۳,۰۱۳,۷۰۱	۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶
۸۴,۱۰۳,۰۱۳,۷۰۱	۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶

۱۸ درصد

۲۴-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۱,۲۹۳,۷۸۶,۷۸۰	۲۵-۱
۳۶۱,۸۵۶,۵۶۸	۱۵۰,۲۴۶,۲۶۵	
۳۶۱,۸۵۶,۵۶۸	۱۱,۴۴۴,۰۳۳,۰۴۵	

پیش دریافت از مشتریان (اشخاص غیر وابسته):

بهداشت درمان پاسارگاد جابر

سایر

۲۵-۱- مبلغ مزبور وجوهات دریافتی بابت فروش صادراتی محصولات می باشد که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی تمام کالای موضوع پیش دریافت تحویل و تسویه گردیده است.



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

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱- تغییر در رویه های حسابداری :

در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد" را بکار گرفته است. بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۳.۸۲۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ شده است.

۲۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ :

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
(۸۴,۹۵۶,۴۷۰,۵۹۹)	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	(۷۱,۱۲۹,۷۸۰,۳۳۵)

صورت وضعیت مالی :
 دارایی های مالیات انتقالی
 سود (زیان) انباشته

۲۶-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ :

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴
(۲۵۲,۰۳۷,۸۱۰,۱۵۱)	۱۳,۸۲۶,۶۹۰,۲۶۴	(۲۳۸,۲۱۱,۱۱۹,۸۸۷)

صورت وضعیت مالی :
 دارایی های مالیات انتقالی
 سود (زیان) انباشته



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

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۶۷,۰۸۱,۳۳۹,۵۵۲	۱۶۹,۳۴۰,۵۹۲,۶۴۷	سود خالص
۱۶۷,۰۸۱,۳۳۹,۵۵۲	۱۶۹,۳۴۰,۵۹۲,۶۴۷	
		تعدیلات:
۴۴,۸۶۹,۵۸۳,۲۰۴	۴۴,۵۸۲,۱۲۱,۱۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۹۹۱,۰۰۸,۹۱۴	۱۳,۹۰۷,۷۲۰,۳۲۸	هزینه های مالی
۹,۳۷۵,۹۱۶,۰۹۲	۹,۶۲۰,۱۷۴,۴۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۴۷۵,۹۲۴,۷۶۱	۱۵,۲۲۵,۸۴۴,۹۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۵۹,۹۲۷,۷۲۲)	(۲۲,۶۴۱,۷۸۰)	(سود) تسعیر دارائیه‌ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
(۲,۹۴۸,۰۷۱,۰۴۸)	(۶۲۱,۵۲۹,۱۹۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۱,۴۰۴,۴۳۴,۲۰۱	۸۲,۶۹۱,۶۸۹,۸۲۵	جمع تعدیلات
(۲۳۴,۱۱۶,۶۴۳,۱۳۶)	(۹۱,۲۶۶,۹۳۷,۸۵۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۲,۶۷۱,۵۵۹,۴۴۳)	(۹۵,۹۲۸,۵۵۰,۱۳۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۷۵۴,۱۲۹,۸۹۷)	۴,۲۵۹,۰۹۱,۶۲۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶,۳۱۷,۶۷۵,۱۱۰)	(۳,۸۳۵,۸۱۲,۶۱۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶,۳۷۴,۰۴۹,۸۴۴)	۱۱,۰۸۲,۱۷۶,۴۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۴۴,۲۳۴,۰۵۷,۴۳۰)	(۱۷۵,۶۹۰,۰۳۲,۴۹۴)	
(۱۰۵,۷۴۸,۲۸۳,۶۷۷)	۷۶,۳۴۲,۲۴۹,۹۷۷	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۹۰,۲۲۴,۶۹۲	



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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 و شیوع ویروس کرونا تاثیری بر ریسک مدیریت سرمایه شرکت ندارد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت در نظر دارد کمیته مدیریت ریسک را در آینده تشکیل دهد. در حال حاضر اطلاعات مربوط به ریسک ها توسط مدیران و کارشناسان واحدهای مرتبط به صورت ماهانه به اعضای موظف هیات مدیره انتقال داده می شود و توسط ایشان، مسائل بررسی و تصمیمات لازم اتخاذ می گردد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۳۴,۶۱۳,۸۳۰,۹۰۵	۲۷۲,۸۷۳,۹۳۷,۵۷۵	جمع بدهی ها
(۵۵,۶۳۵,۴۲۷,۸۷۷)	(۱۷,۲۶۰,۸۵۶,۳۴۱)	موجودی نقد
۴۷۸,۹۷۸,۴۰۳,۰۲۸	۲۵۵,۶۱۳,۰۸۱,۲۳۴	خالص بدهی
۶۸۸,۵۴۹,۲۰۸,۷۰۰	۱,۰۷۶,۴۸۰,۰۲۶,۰۳۹	حقوق مالکانه
۷۰	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز از منابع ارزان و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 میکند 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.



شرکت فارماش، می (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. با توجه به وارداتی بودن قسمتی از اقلام مواد اولیه و جانبی آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز دولتی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات صورت می پذیرد و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت اخذ قیمت های فروش جدید از مراجع ذیربط صورت می پذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی در صنعت دارو داشته باشند. 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 و پایش شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد بطور سالانه کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. به غیر از شرکت توسعه دارویی رسا که اقدام حقوقی جهت وصول مطالبات از آن شرکت در جریان است و از این بابت کاهش ارزشی در حسابها لحاظ نشده است، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های عمده قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت توسعه دارویی رسا	۲۳,۸۳۳	۲۳,۸۳۳	۰
سایر اشخاص	۴۹۹,۸۱۳	۹,۶۵۲	۶,۵۷۷
	۵۲۳,۶۴۶	۳۳,۴۸۵	۶,۵۷۷

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را عمدتاً از طریق دریافت مطالبات سررسید شده فعالیت های عملیاتی، اخذ 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 و براساس گزارشات نقدینگی، مدیریت می کند.

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از یکسال	بیش از یکسال	جمع
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	۰	۱۴۷,۹۴۷,۱۹۸,۹۴۲	۰	۱۴۷,۹۴۷,۱۹۸,۹۴۲
مالیاتیهای پرداختنی	۰	۳۷,۷۵۱,۵۷۷,۸۵۳	۰	۳۷,۷۵۱,۵۷۷,۸۵۳
تسهیلات مالی	۰	۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶	۰	۲۹,۳۷۵,۰۶۸,۴۹۶
	۰	۲۱۵,۰۷۳,۸۴۵,۲۹۱	۰	۲۱۵,۰۷۳,۸۴۵,۲۹۱

۲۹-۷- ریسک فراگیر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸ سازمان بهداشت جهانی شیوع ویروس کووید-۱۹ را بعنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد که همچنان در حال گسترش است. با وجود محدودیتهای ناشی از کنترل این بیماری بر صنایع مختلف، این شرکت تاکنون ناشی از این محدودیتها نبوده و فعالیتهای شرکت طبق روال معمول با اعمال مراقبتهای بهداشتی تعیین شده در حال اجرا می باشد.



شرکت قار ماشین (سهامی خاص)
 نادانسته‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰ - وضعیت ایزی

درهم اموارات	رویه هفت	وزن گروه	گروه سود	دلار آمریکا	یادداشت
۵۰	۸۵۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۱	۱,۷۵۱	۱۸
۵۰	۸۵۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۱	۱,۷۵۱	
۵۰	۸۵۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۱	۱,۷۵۱	
۲۰,۹۵,۷۰۰	۲۸,۶۲۲,۸۸۰	۲۶,۴۸۰	۲۰,۸۰۵,۰۰۰	۴۱,۶۳۲,۰۲۹	
۵۰	۸۵۸۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۱	۱۱,۲۷۰	
۲,۱۹۵,۵۰۰	۱۹,۵۶۲,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۶۴۰	۱,۸۴۲,۵۰۱,۱۰۰	

موجودی نقد
 جمع دارایی های پولی ایزی
 خالص دارایی ها (دهی های) پولی ایزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 خالص پولی خالص دارایی ها (دهی های) پولی ایزی (ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 خالص دارایی ها (دهی های) پولی ایزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
 متادل ریالی خالص دارایی ها (دهی های) پولی ایزی (ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

۳۰-۱ - از حاصل از صادرات و از مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	تیم مشتری
پولان	۵۵۱,۱۲۸	فروش کالا
۲,۱۲۰,۴۰۰	-	خرید مواد اولیه
۲,۱۲۰,۴۰۰	۵۵۱,۱۲۸	

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

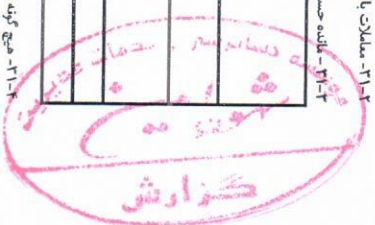
انتقال طلب به اشخاص وابسته	تایید مالی دریافت وجه	برداشت بهی شرکت توسط اشخاص وابسته	خرید خدمات	فروش - ریال	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۲۰,۵۹۰,۲۵۰,۴۹۶	۲۰,۵۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۰۲۹,۵۸۳	-	۸۰,۵۲۹,۷۰۰	✓	عقد حیات مدیوه	شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایران	شرکت های اصلی و تابعی
-	-	-	-	۲۲,۵۲۹,۰۰۰	✓	عقد حیات مدیوه	سازمان بیمه سلامت ایران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲۲,۱۵۷,۰۰۰	-	-	سایر اشخاص وابسته	آیبه سازان حاله	
۲۰,۵۹۰,۲۵۰,۴۹۶	۲۰,۵۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۰۲۹,۵۸۳	۲۲,۱۵۷,۰۰۰	۱,۰۸۱,۸۲۸,۷۰۰	جمع			

۳۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تزلت با اهمیت نداشته است.

۳۱-۳ - کلانده حساب های تابعی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ ریال	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
خالص	طلب	بدهی	نام اشخاص وابسته
بدهی			شرکت های اصلی و تابعی
(۳۱۸,۳۳۰,۴۰۵,۹۹۲)	-	(۱,۶۸۵,۱۱,۴۸۲)	شرکت مدیریت سرمایه بیمه سلامت ایران
(۸۶۱,۹۶۴,۵۰۵)	-	(۱,۸۹۱,۳۶۵,۵۶۹)	آیبه سازان حاله
(۴۰۰,۰۰۰)	-	(۴۰۰,۰۰۰)	خود ران
-	۴۹,۳۶۷,۴۲۸	(۳۰,۵۷۵,۲۰۷۲)	سازمان بیمه سلامت ایران
(۳۱۹,۱۹۶,۳۶۸,۱۹۷)	۴۹,۳۶۷,۴۲۸	(۵۶۷,۷۲۹,۵۲۵)	جمع

۳۱-۴ - هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



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

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۲-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۱,۰۲۲,۰۰۲,۹۷۴	انجام خدمات اجرایی پروژه ساختمان توسط شرکت مهندسی یادگار سازه عمران
۱,۰۲۲,۰۰۲,۹۷۴	

۳۲-۲ - بدهیهای احتمالی :

شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، روی نداده است .

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹.۳۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲ - هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

