

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی
شرکت ژلاتین کپسول (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۴۴)	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

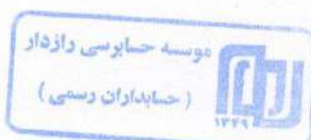
مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مربوط حسابرسی، مستقل از شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

(۱)



سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- در خصوص موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره ظرف یک ماه و همچنین بروز رسانی اسامی صاحبان امضای مجاز و ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، مورد بررسی قرار گرفت، در این ارتباط نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی مبنی بر عدم رعایت ضوابط فوق، جلب نگردیده است.

۱۱- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

دوم اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

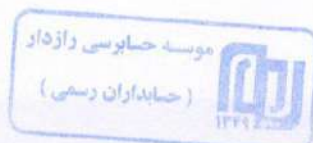
محمود محمدزاده

۸۰۰۷۰۱

نصراله صالح

۸۰۰۴۶۹

(۵)

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
(سهامی عام) شماره ثبت: ۱۱۵۶

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با سلام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.
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 جریان های نقدی

۴۴-۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

حسین حسن نتاج

داروسازی پارس دارو

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف

رامین رمضانی کلمر

داروسازی فارابی

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

نوید مقدم

سرمایه گذاری داروئی تامین

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

محمد رضا رضایی مقدم

آنتی بیوتیک سازی



دفتر مرکزی و کارخانه: شهریار، شهرک اداری، خیابان دولت
تلفن: ۰۵-۶۵۲۷۸۴۰۱ فکس: ۰۰-۶۵۲۷۸۴۰۰
کدپستی: ۳۳۵۱۷۷۳۴۹۵ E-mail: info@irancapsule.com

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۱۶,۲۹۵	۷,۴۹۲,۶۱۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۷۰,۱۰۱)	(۲,۸۷۰,۴۱۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۴۶,۱۹۴	۴,۶۲۲,۱۹۷	سود ناخالص
(۲۳۱,۷۹۵)	(۳۷۱,۶۲۴)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۵,۶۵۴)	(۲۱,۵۴۹)	۷ سایر درآمدها و هزینه ها
۳,۱۹۸,۷۴۵	۴,۲۲۹,۰۲۳	سود عملیاتی
(۶۲,۶۵۷)	(۱۱۱,۶۴۹)	۸ هزینه های مالی
۸۴,۰۱۶	۲۵,۱۷۸	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۳۵۹	(۸۶,۴۷۱)	
۳,۲۲۰,۱۰۴	۴,۱۴۲,۵۵۲	سود قبل از مالیات
(۴۵۸,۰۸۵)	(۷۱۵,۷۰۹)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۶۲,۰۱۹	۳,۴۲۶,۸۴۳	سود خالص
		۱۰ سود پایه هر سهم :
۹,۱۳۶	۱۱,۶۷۵	عملیاتی (ریال)
۸۲	(۲۳۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۹,۲۱۸	۱۱,۴۳۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود زیان جامع ارائه نشده است

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



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۲ / ۲



Handwritten signature in blue ink.

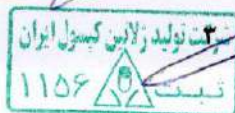
شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱,۸۶۸,۳۵۶	۱,۱۲۴,۵۹۴
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۰,۲۹۹	۱۸,۹۵۴
۱۳ دریافتنی های بلند مدت	۲۱,۰۲۰	۱۸,۵۹۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۰۹,۶۷۵	۱,۱۶۲,۱۴۳
دارایی های جاری :		
۱۴ پیش پرداخت ها	۱,۹۳۶,۱۳۳	۸۶۵,۷۴۰
۱۵ موجودی مواد و کالا	۱,۵۱۲,۸۳۷	۱,۵۱۶,۴۵۳
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۸۲۲,۹۶۱	۱,۰۱۰,۰۳۵
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳	۲۷,۰۰۳
۱۷ موجودی نقد	۶۸۷,۰۰۰	۱,۲۶۸,۲۹۲
جمع دارایی های جاری	۵,۹۵۸,۹۳۳	۴,۶۸۷,۵۲۳
جمع دارایی ها	۷,۸۶۸,۶۰۸	۵,۸۴۹,۶۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۰ سهام خزانه	(۳۸,۵۲۱)	(۳۸,۵۲۱)
۲۰ صرف سهام خزانه	۶۸,۲۱۰	۴۰,۳۰۹
سود انباشته	۳,۸۷۶,۶۷۳	۲,۹۰۹,۸۳۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۲۳۶,۳۶۲	۳,۲۴۱,۶۱۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ پرداختنی های بلند مدت	۱۵,۶۱۸	۱۰,۹۰۳
۲۲ تسهیلات مالی	۲۶۰,۶۵۸	.
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۶,۳۳۷	۹۱,۵۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴۰۲,۶۱۳	۱۰۲,۴۷۳
بدهی های جاری		
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۰۳,۸۸۱	۴۰۹,۸۶۱
۲۴ مالیات پرداختنی	۹۵۹,۳۷۲	۶۱۳,۵۲۳
۲۵ سود سهام پرداختنی	۸۸,۵۲۵	۷۵,۷۳۳
۲۲ تسهیلات مالی	۱,۲۲۰,۵۴۷	۶۹۵,۹۳۷
۲۶ ذخایر	۵۰۰	۱,۰۳۴
۲۷ پیش دریافت ها	۳۵۶,۸۰۹	۷۰۹,۴۸۸
جمع بدهی های جاری	۳,۲۲۹,۶۳۴	۲,۵۰۵,۵۷۶
جمع بدهی ها	۳,۶۳۲,۲۴۶	۲,۶۰۸,۰۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۸۶۸,۶۰۸	۵,۸۴۹,۶۶۵

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



موضوع - ۲ / ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۹
 یوسف کوازش حسابداری

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
میلیون ریال ۱,۷۷۹,۵۳۴	میلیون ریال (۳۸,۵۲۱)	میلیون ریال ۱,۴۷۶,۸۱۱	میلیون ریال ۳۰,۰۰۰	میلیون ریال ۱۱,۲۴۴	میلیون ریال ۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۷۶۲,۰۱۹	.	۲,۷۶۲,۰۱۹	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۳۲۹,۰۰۰)	.	(۱,۳۲۹,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۲۹,۰۶۵	.	.	.	۲۹,۰۶۵	.	سود صرف سهام خزانه
۳,۲۴۱,۶۱۷	(۳۸,۵۲۱)	۲,۹۰۹,۸۳۰	۳۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۹	۳۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳,۴۲۶,۸۴۲	.	۳,۴۲۶,۸۴۲	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲,۴۶۰,۰۰۰)	.	(۲,۴۶۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۲۷,۹۰۱	.	.	.	۲۷,۹۰۱	.	سود صرف سهام خزانه
۴,۲۳۶,۳۶۲	(۳۸,۵۲۱)	۳,۸۷۶,۶۷۳	۳۰,۰۰۰	۶۸,۲۱۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

(Handwritten signature in green ink)

(Handwritten signature in blue ink)
 شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
 ثبت ۱۱۵۶

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)



یوست گزارش حسابرسی

موضوع ۲ - ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲,۴۴۹,۰۰۹	۱,۹۸۶,۹۸۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۱,۹۸۵)	(۳۶۹,۸۵۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۲۴۷,۰۲۴	۱,۶۱۷,۱۲۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۹۰,۵۱۵)	(۷۹۱,۰۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۶۲۴)	(۱,۸۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۱,۲۶۳	۲۰,۸۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷,۵۰۰	۲۷,۰۰۰	دریافت نقد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
(۷۴۸,۳۷۵)	(۷۴۴,۹۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۹۸,۶۴۹	۸۷۲,۱۳۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۸۱۶,۹۱۰	۱,۶۲۹,۲۹۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۸,۰۰۰	.	استرداد سپرده تضمین تسهیلات
(۴۹۹,۲۴۸)	(۸۶۱,۰۲۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۸,۰۷۷)	(۱۱۱,۶۶۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۱۷۴,۵۰۸)	(۲,۱۱۱,۴۷۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۸۹۶,۹۲۲)	(۱,۴۵۴,۸۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۰۱,۷۲۷	(۵۸۲,۷۲۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۶۳,۸۷۰	۱,۲۶۸,۲۹۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۶۹۵	۱,۴۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۶۸,۲۹۲	۶۸۷,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۱۹,۶۸۷	۳۳۵,۷۳۹	معاملات غیر نقدی

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



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲



Handwritten signature and official stamp of the company.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران در سال ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۲۳۶۳۹ در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۱ به بهره برداری رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۳۰ مرکز اصلی شرکت به شهریار انتقال یافته و مجدداً در دفتر ثبت شرکت‌های این شهرستان تحت شماره ۱۱۵۶ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ به ثبت رسیده است. کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۷۸۴۵۸۹۹ و شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۷۸۳۰ می باشد. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ و مجوز شماره ۴۴۷۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه جدید پس از تصویب مشتمل بر ماده ۵۶ و تبصره ۱۱، جایگزین اساسنامه قبلی گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ نزد سازمان بورس ایران ثبت و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ سهام شرکت در بازار دوم فرابورس عرضه شد و در حال حاضر سهام آن در این بازار معامله می شود. در حال حاضر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران جزء واحد فرعی شرکت داروسازی فارابی و هلدینگ واحد تجاری شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین می باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر شهریار شهرک اداری بلوار دولت واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید و توزیع و صادرات انواع پوکه های کپسول دارویی، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی و لوازم و تجهیزات پزشکی و تولید هرگونه مواد و محصولات دارویی، بهداشتی، آرایشی و همچنین خرید و فروش، واردات و صادرات مواد مذکور و کلیه امور بازرگانی در داخل و خارج از کشور بر اساس مقررات جمهوری اسلامی ایران و روابط تجاری بین المللی (صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی) و هر نوع فعالیتی که با موضوع شرکت مرتبط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۹	۳۲	کارکنان رسمی
۲۳۴	۲۲۳	کارکنان قراردادی
۲۵۳	۲۵۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده و قضاوت مدیریت

۲-۱ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده در دوره جاری لازم الاجرا شده است مصداق نداشته است.

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

۲-۲-۱ - استاندارد گزارشگری مالی ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی از اول ۱۴۰۲ لازم اجرا بوده که اثر با اهمیت بر صورت مالی جاری ندارد.

۲-۳ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۳-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

در سال جاری هیات مدیره شرکت هیچ گونه تصمیم و برنامه ای جهت نگهداشت سرمایه و نقدینگی به قصد سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را نداشته است.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- رویه‌های یکبار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

ب- ماشین‌آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی

میشود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری

شده است، با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نرخهای قابل دسترسی به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از ارز
موجودی نقد ارزی صندوق	دلار	اسکناس - ۴۳۰.۸۱۲ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق ارز قابل دسترسی - آزاد
موجودی نقد ارزی صندوق	یورو	اسکناس - ۴۶۹.۲۵۰ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق ارز قابل دسترسی - آزاد
دریافتی و موجودی نقد ارزی	دلار	نیمایی - ۴۰۱.۸۷۷ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق سامانه نیمایی بانک مرکزی
دریافتی و موجودی نقد ارزی	یورو	نیمایی - ۴۳۷.۷۳۴ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق سامانه نیمایی بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	یورو	حواله - ۶۵۷.۲۸۰ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق ارز قابل دسترسی - آزاد
پرداختی‌های ارزی	یورو	حواله - ۴۴۶.۷۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش یا ارز از طریق ارز قابل دسترسی - آزاد

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲- ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۴۰۳

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲۰٪ و ۱۵٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و قالبها	۴ و ۶ ساله	مستقیم
	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود:

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
سیستم های نرم افزار	سه ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگیری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ باز یافتنی 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 نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



پوست گزارش حسابری

رازدار

مورخ ۲-۲۱/۳/۱۴۰۳

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده موجودیها نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کار گیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین ۶ ماهه و سالانه
کالای ساخته شده	میانگین ۶ ماهه و سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان اعم از رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد	زمان شناخت در آمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳ سهام خزانه

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

۱۲-۳-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیانه جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود.

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

۱۲-۳-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۱۳-۳-۲ مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیاتی انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد شناسایی می‌کند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲-۲۱/۳-۱۴۰۳

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مقدار - میلیون عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - میلیون عدد	مبلغ - میلیون ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱.۶۸۰.۰۰۲۱	۱.۸۳۲	۲.۰۹۰.۶۶۴	۱.۷۲۶	پوکه کیسول سایز صفرپلند
۱.۴۰۳.۶۶۸	۱.۶۲۱	۱.۸۰۹.۷۹۹	۱.۵۳۰	پوکه کیسول سایز دو
۱.۰۰۰.۶۹۷	۱.۱۲۳	۱.۳۷۸.۱۶۳	۱.۱۲۸	پوکه کیسول سایز صفر
۸۰۹.۵۲۴	۹۳۶	۱.۰۸۹.۲۲۹	۹۱۲	پوکه کیسول سایز یک
۴۱۲.۰۸۱	۴۸۸	۷۱۱.۷۸۸	۶۱۱	پوکه کیسول سایز سه
۲۱۷.۹۷۰	۲۴۳	۴۱۸.۵۸۲	۳۳۶	پوکه کیسول سایز دو صفر
۵.۵۲۳.۹۶۱	۶.۲۴۳	۷.۴۹۸.۲۲۵	۶.۲۴۲	
(۷.۶۶۶)	(۹)	(۵.۶۱۳)	(۵)	برگشت از فروش
۵.۵۱۶.۲۹۵	۶.۲۳۴	۷.۴۹۲.۶۱۲	۶.۲۳۸	فروش خالص



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	
۷/۸۹	۴۳۵.۱۳۱	۸/۰۲	۶۰۰.۸۷۹	اشخاص وابسته:
۱۲/۸۳	۷۰۷.۶۳۳	۷/۲۲	۵۴۰.۶۶۳	لابراتوارهای رازک
۴/۶۷	۲۵۷.۶۸۴	۳/۸۰	۲۸۵.۰۸۷	داروسازی فارابی
۳/۱۳	۱۷۲.۷۷۲	۳/۶۵	۲۷۳.۷۶۵	کارخانجات داروپخش
۴/۴۶	۲۴۵.۹۹۱	۲/۲۴	۱۶۷.۶۸۲	پارس دارو
۱/۱۶	۶۴.۱۱۲	۱/۷۷	۱۳۲.۹۲۵	داروسازی اکسیر
۱/۳۲	۷۲.۷۳۷	۱/۶۲	۱۲۱.۱۵۵	داروسازی امین
۱/۳۹	۷۶.۵۱۲	۱/۳۰	۹۷.۶۴۵	داروسازی دانا
۱/۵۹	۸۷.۴۹۹	۱/۱۰	۸۲.۴۰۴	داروسازی ابوریحان
۳۸/۴۳	۲.۱۲۰.۰۷۱	۳۰/۷۳	۲.۳۰۲.۲۰۵	داروسازی زهراوی
۳/۶۰	۱۹۸.۴۶۵	۵/۶۶	۴۲۴.۳۶۰	سایر مشتریان:
۳/۷۹	۲۰۹.۱۲۶	۴/۲۶	۳۱۹.۳۴۷	اکتوور کو
۳/۱۳	۱۷۲.۶۸۹	۳/۰۱	۲۲۵.۳۲۸	آرین سلامت سینا
۳/۳۴	۱۸۳.۹۹۹	۲/۸۴	۲۱۲.۵۶۶	داروسازی النخاوی
۰/۶۱	۳۳.۵۰۱	۲/۶۱	۱۹۵.۵۴۹	داروسازی تسنیم
۰/۵۷	۳۱.۵۷۶	۲/۰۲	۱۵۱.۱۴۷	زاگرس دارو پارسین
۱/۸۶	۱۰۲.۶۲۹	۱/۸۳	۱۳۷.۴۳۰	داروسازی آفا شیمی
۱/۱۹	۶۵.۴۳۹	۱/۶۳	۱۲۱.۷۵۹	مهبان دارو
۱/۹۳	۱۰۶.۵۳۰	۱/۵۹	۱۱۸.۹۰۴	داروسازی ریحانه اصفهان
۰/۶۸	۳۷.۳۰۸	۱/۵۱	۱۱۳.۲۵۴	داروسازی دکتر عبیدی
۱/۲۵	۶۸.۷۱۴	۱/۴۷	۱۱۰.۵۱۳	گل دارو
۰/۵۰	۲۷.۴۵۴	۱/۴۶	۱۰۹.۴۸۹	داروسازی تهران دارو
۰/۵۱	۲۸.۳۴۸	۱/۳۰	۹۷.۳۹۲	پارس حیان
۱/۰۴	۵۷.۴۶۵	۱/۲۸	۹۵.۵۷۴	داروسازی سبحان
۱/۱۶	۶۳.۸۲۳	۱/۲۲	۹۱.۴۲۸	گیاهان قائم دارو
۱/۷۴	۹۵.۷۷۰	۱/۱۲	۸۳.۶۷۰	داروسازی حکیم
۱/۰۶	۵۸.۴۰۰	۱/۱۸	۸۸.۵۰۳	ایران دارو
۱/۰۲	۵۶.۰۰۳	۱/۱۱	۸۲.۹۴۳	تولید مواد دارویی درسا دارو
۰/۰۶	۳.۵۶۰	۱/۰۹	۸۱.۵۹۴	داروسازی جابراین حیان
۰/۹۵	۵۲.۵۶۰	۱/۰۵	۷۸.۹۱۵	داروسازی تولید دارو
۰/۹۲	۵۰.۹۵۳	۱/۰۰	۷۵.۰۱۵	سجاد داروی شرق
۱/۰۴	۵۷.۵۵۷	۰/۹۷	۷۲.۴۴۱	داروسازی سنبا
۰/۷۷	۴۲.۳۱۳	۰/۹۶	۷۱.۷۹۹	تدبیر کالای جم
۱/۰۷	۵۹.۱۶۲	۰/۹۵	۷۱.۳۵۷	نیل فارمد
۱/۳۵	۷۴.۷۱۹	۰/۹۳	۶۹.۹۹۷	البرز دارو
۰/۴۲	۲۳.۴۳۹	۰/۸۸	۶۵.۷۷۶	زیست تخمیر
۰/۶۲	۳۳.۹۷۵	۰/۸۳	۶۱.۹۲۱	داروسازی مهر دارو
۲۵/۳۹	۱.۴۰۰.۸۴۵	۲۳/۵۲	۱.۷۶۲.۴۳۵	سایر
۶۱/۵۷	۳.۳۹۶.۲۲۴	۶۹/۳۷	۵.۱۹۰.۴۰۷	
۱۰۰	۵.۵۱۶.۳۹۵	۱۰۰	۷.۴۹۲.۶۱۲	خالص فروش

پوست گزارش حسابرسی

رازدارا

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده بشرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۵۸	۱.۲۱۲.۲۱۶	۸۷۸.۱۷۸	۲.۰۹۰.۳۹۴	پوکه کیسول سایز صفر بلند
۶۸	۶۶	۱.۱۹۵.۹۸۲	۶۱۳.۸۱۷	۱.۸۰۹.۷۹۹	پوکه کیسول سایز دو
۵۹	۵۸	۷۹۶.۲۴۷	۵۸۱.۴۸۶	۱.۳۷۷.۷۳۴	پوکه کیسول سایز صفر
۶۴	۶۴	۶۹۲.۵۰۰	۳۹۱.۸۱۵	۱.۰۸۴.۳۱۵	پوکه کیسول سایز یک
۷۰	۷۰	۴۹۷.۹۳۲	۲۱۳.۸۵۶	۷۱۱.۷۸۸	پوکه کیسول سایز سه
۵۰	۵۴	۲۲۷.۳۱۹	۱۹۱.۲۶۳	۴۱۸.۵۸۲	پوکه کیسول سایز دو صفر
۵۸	۶۲	۴.۶۲۲.۱۹۷	۲.۸۷۰.۴۱۵	۷.۴۹۲.۶۱۲	

۴-۲-۱- سیاست و تعیین نرخ فروش اعم از داخلی و صادراتی توسط هیئت مدیره انجام می شود .

۴-۲-۲- افزایش ۳۶ درصد فروش سال جاری نسبت به سال ۱۴۰۱ ناشی از افزایش نرخ ریالی محصولات فروش رفته بوده است.

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۴۶.۹۱۷	۱.۷۴۹.۹۱۵	۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۸۶.۸۰۸	۴۱۷.۷۴۳	۵-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۲۵۵.۱۵۷	۳۴۲.۴۶۳	دستمزد غیر مستقیم
۵۷.۴۵۹	۶۲.۶۳۰	استهلاک
۶۴.۹۱۵	۱۱۵.۷۵۱	تعمیرات و نگهداری
۴۳.۶۴۷	۶۶.۴۶۲	مواد غذایی
۱۳.۴۹۷	۲۶.۴۹۳	آب ، برق و سوخت مصرفی
۱۳.۱۱۲	۴۸.۱۳۶	مواد و لوازم اداری و کارگاهی
۱.۳۰۷	۲.۹۰۱	بیمه اموال و دارائیهها
۱۱.۴۶۵	۲۱.۱۸۸	ایاب و ذهاب
۶۹.۵۶۷	۱۳۱.۶۹۴	سایر
(۵۹.۰۹۵)	(۸۷.۱۲۶)	۶ سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های خد
۴۷۱.۰۳۰	۷۳۰.۵۹۳	جمع هزینه های سربار
۲.۱۰۴.۷۵۴	۲.۸۹۸.۲۵۰	جمع هزینه های ساخت
۸۶۲	.	(افزایش) کاهش در موجودی کار در جریان ساخت
(۸.۹۵۵)	(۲۰.۰۰۲)	ضایعات و مصارف متفرقه
۲.۰۹۶.۶۶۱	۲.۸۹۶.۲۴۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۵.۳۵۲	۱۱۱.۹۱۲	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۱۱.۹۱۲)	(۱۳۷.۷۴۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲.۰۷۰.۱۰۱	۲.۸۷۰.۴۱۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

سهم بخش اداری ، عمومی و فروش از هزینه واحد های خدماتی (سربار تولید) مبلغ ۸۷,۱۲۶ میلیون ریال، بر اساس دستورالعمل مربوط محاسبه و شناسایی و طبقه بندی شده است.

افزایش بهای تمام شده در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل ، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز افزایش نرخ دستمزد کارکنان بر اساس مصوبه وزارت کار و افزایش هزینه سربار بدلیل تورم عمومی بوده است.



پروست گزارش حسابرسی

راژدانا

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۷۳۳,۵۱۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۶۲,۶۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
ژلاتین	چین	۱,۰۴۶,۶۱۴	۶۰/۴	۱,۳۰۹,۸۰۰	۷۸/۸
ژلاتین	ترکیه	۵۶۱,۳۷۰	۳۲/۴	۱۲۵,۸۹۲	۷/۶
ژلاتین	ایتالیا	۰	۰/۰	۸۹,۴۶۹	۵/۴
سایر مواد و اقلام بسته بندی	داخلی	۱۱۵,۴۶۸	۶/۷	۹۱,۳۲۰	۵/۵
سایر مواد	خارجی	۱۰,۰۶۴	۰/۶	۴۶,۲۱۵	۲/۸
جمع خرید طی دوره		۱,۷۳۳,۵۱۵	۱۰۰	۱,۶۶۲,۶۹۵	۱۰۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد اولیه در انبار		۲۶,۳۶۷		(۲۹۹,۹۳۷)	
مواد اولیه مصرف شده از محل انبار		۱,۷۵۹,۸۸۲		۱,۳۶۲,۷۵۸	
فروش و مصارف متفرقه کسر اضافه		(۴,۶۰۴)		(۳,۹۶۳)	
		۱,۷۵۵,۲۷۹		۱,۳۵۸,۷۹۶	
تفاوت نرخ مواد قابل بازیافت		(۵,۳۶۴)		(۱۱,۸۷۹)	
مواد اولیه مصرف طی دوره		۱,۷۴۹,۹۱۵		۱,۳۴۶,۹۱۷	

۵-۱-۱ مواد اولیه وارداتی با استفاده از تخصیص یافته و به نرخ های سامانه " نیما " اعلام شده توسط بانک مرکزی، تامین شده است.

۵-۲-۱ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی منتهی به سال ۱۴۰۲	تولید واقعی منتهی به سال ۱۴۰۱
پوکه کپسول داروئی	۵,۱۹۰	۶,۱۵۰	۶,۳۰۱	۶,۲۵۸

۵-۲-۱ فعالیت تولیدی شرکت قبل از سال ۱۳۹۴ با بکارگیری ۱۰ خط تولید و ظرفیت سالانه ۴,۲۰۰ میلیون عدد انجام میگرفت. در این سال با افزایش ۴ خط تولید جدید، تعداد خطوط مورد بهره برداری به ۱۴ خط افزایش یافت. پروانه بهره برداری خطوط جدید در سال ۱۳۹۶ توسط اداره صنعت و معدن به شماره ۴۷۶۸۱ صادر گردیده که با احتساب آن، در حال حاضر ظرفیت تولید پوکه ژلاتینی کپسول داروئی شرکت طبق پروانه های صادره، جمعاً تعداد ۶,۲۷۳ میلیون عدد در سال می باشد.

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۴۰۳
رازدار

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۲- ظرفیت اسمی تولید بر مبنای مستندات فروشنده ماشین آلات تولیدی تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سنوات اخیر محاسبه شده است. تفاوت ظرفیت اسمی با عملی عمدتاً ناشی از تغییرات فنی صورت گرفته طی سالهای اخیر در توانایی و امکانات تاسیسات و ماشین آلات، میباشد

۵-۲-۳- مقدار تولید در سال ۱۴۰۲ به میزان ۰/۰۸ درصد نسبت به سال قبل کاهش داشته که علت اصلی آن تعطیلات یک هفته برنامه ریزی شده ابتدای سال جهت تعمیرات اساسی ماشین آلات میباشد.

۵-۳- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱.۳۵۴	۱۰۹.۰۱۸	حقوق پایه
۵۶.۸۱۵	۸۳.۶۲۷	اضافه کاری و جمعه کاری
۴۸.۳۲۴	۸۹.۲۳۴	حق بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری
۳۰.۵۵۸	۳۷.۸۴۱	بازخرید سنوات خدمت
۲۹.۸۰۵	۴۲.۷۲۳	عیدی و پاداش
۱۳.۳۳۱	۱۷.۷۷۵	نوبت کاری
۱۱.۸۶۵	۱۵.۳۰۵	بن کالای اساسی
۹.۰۰۷	۱۲.۵۲۲	خواربار و مسکن
۴.۹۲۴	۶.۴۴۱	کمک عائله مندی
۸۲۵	۳.۲۴۶	سایر
<u>۲۸۶.۸۰۸</u>	<u>۴۱۷.۷۴۳</u>	

۵-۴- افزایش هزینه های حقوق به میزان ۴۶ درصد نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش حقوق بر اساس مصوبه شورای عالی کار میباشد.

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های فروش و توزیع
۹.۱۲۵	۱۲.۵۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۲۰۴	۱.۴۷۶	مزایای پایان خدمت
۳.۲۵۹	۳.۹۹۲	بازاریابی فروش
۱۹۴	۴۱۵	حق الزحمه و خرید خدمات
۱.۷۰۳	۲.۳۵۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۲	۵۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۹۹۰	۴.۸۰۷	سایر
۱۶.۵۰۸	۲۵.۶۶۰	

هزینه های اداری و عمومی

۶۷.۲۸۸	۱۰۰.۳۶۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۹.۰۹۵	۸۷.۱۲۶	سهم از مراکز خدماتی و پشتیبانی (یادداشت ۵)
۱۶.۷۱۷	۳۰.۴۴۶	هزینه های کارکنان
۱۳.۷۱۸	۱۷.۸۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۱.۸۶۴	۱۴.۲۵۴	هزینه حسابرسی بیمه
۸۰۰۵۰	۸.۴۱۰	مزایای پایان خدمت
۱.۷۸۹	۲۰۰۶۵	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳.۷۵۴	۲.۳۶۸	حق الزحمه و خرید خدمات
۳۳۰۱۲	۸۳۰۴۷	سایر
۲۱۵.۲۸۸	۳۴۵.۹۶۵	
۲۳۱.۷۹۵	۳۷۱.۶۲۴	

۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۱۷.۴۵۰)	(۲۱.۹۲۸)	خالص (کسری) و اضافی انبار
۱.۷۹۷	۳۷۸	
(۱۵.۶۵۴)	(۲۱.۵۴۹)	



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۱۱۱	۵۵.۴۷۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک رفاه
۱۸.۷۴۶	۲۸.۳۰۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک صنعت و معدن
۱۲.۰۸۱	۱۹.۲۴۵	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک پارسیان
۱۰.۹۳۹	۸.۶۲۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک تجارت
۹.۳۹۵	.	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک گردشگری
۱.۳۸۵	.	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک پاسارگارد
<u>۶۲.۶۵۷</u>	<u>۱۱۱.۶۴۹</u>	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۲۲۰	.	سود حاصل از فروش مواد اولیه
<u>۲۲۰</u>	<u>.</u>	
		سایر اقلام
۳۹.۱۹۳	۲.۹۴۳	فروش پالت و پاکت و اقلام مازاد
۴۱.۲۳۵	۲۰.۸۶۲	سود حاصل از سپرده بانکی
(۱۲)	(۲۱)	سود (زیان) حاصل از فروش یا اسقاط دارایی ثابت
۲۲	۳۴	سود سرمایه گذاری
۲.۶۹۵	۱.۴۳۶	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۸۴۹	۴۰۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۱۸۶)	(۴۸۱)	سایر درآمد غیر عملیاتی
<u>۸۳.۷۹۶</u>	<u>۲۵.۱۷۸</u>	
<u>۸۴.۰۱۶</u>	<u>۲۵.۱۷۸</u>	

درآمد حاصل از فروش مواد اولیه فروش رفته بمبلغ ۴۰۵ میلیون ریال ناشی از فروش ژلاتین به شرکتهای داروئی ایجاد گردیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۳.۱۹۸.۷۴۵	۴.۲۲۹.۰۲۳	سود ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۴۶۱.۲۶۹)	(۷۳۱.۲۸۰)	اثر مالیاتی
۲.۷۳۷.۴۷۶	۳.۴۹۷.۷۴۳	سود خالص عملیاتی
۲۱.۳۵۹	(۸۶.۴۷۱)	سود ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۳.۱۸۴	۱۵.۵۷۱	اثر مالیاتی
۲۴.۵۴۳	(۷۰.۹۰۰)	
۳.۲۲۰.۱۰۴	۴.۱۴۲.۵۵۲	سود خالص قبل از مالیات
(۴۵۸.۰۸۵)	(۷۱۵.۷۰۹)	اثر مالیاتی
۲.۷۶۲.۰۱۹	۳.۴۲۶.۸۴۳	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۶۲.۲۶۲)	(۴۱۵.۶۲۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۹۹.۶۳۷.۷۳۸	۲۹۹.۵۸۴.۳۷۸	میانگین موزون تعداد سهام



پیوست گزارش حسابرسی

راژدارا

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	قالیها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۶۹۳.۰۷۲	۵۰.۵۱۴	۶۳.۳۴۱	۵۱.۱۱۷	۵۳۹.۱۰۰	۲۴.۹۰۵	۱۰۰.۲۵	۳۰.۹۴۹	۲.۹۵۰	۲۳۶.۶۳۱	۷۲.۱۲۵	۱۱۱.۰۶۹	۴۰.۴۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۹۰.۵۰۳	۱۳.۴۵۶	۵۰.۸۰۴	۲۰۶.۶۹۷	۶۲۳.۰۹	۴۰.۷۴	۰	۱۰۰.۴۷۸	۱۶۷	۱۳.۷۷۷	۳۴.۷۱۱	۱۰۳	۰	افزایش
.	.	(۴۱.۹۰۹)	(۷۴.۳۵۰)	۱۱۶.۱۵۹	۸	۰	.	.	۲۴.۳۳۳	۱۷.۵۷۸	۲۴.۳۵۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱.۴۸۳.۵۷۵	۶۳.۹۷۰	۵۲۸.۴۷۳	۱۸۳.۵۶۴	۷۰۷.۵۶۹	۲۸.۹۸۷	۱۰۰.۲۵	۴۱.۴۲۷	۳.۱۱۸	۲۷۳.۷۲۱	۱۲۴.۴۱۴	۱۸۵.۴۳۱	۴۰.۴۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۰۸.۰۲۷	۳۴.۴۷۱	۴۹۱.۴۷۱	۱۰۵.۴۳۵	۱۷۶.۶۵۱	۵.۹۸۸	۰	۱۰۰.۲۰۳	۰	۶۸.۳۳۴	۸۷.۳۶۱	۴.۸۷۴	۰	افزایش
.	(۱۰.۷۰۰)	(۱۰۴.۶۰۰)	۳۳.۳۶۱	۸۲.۰۳۹	۲۰۵	۰	۲۷	۶۷۳	۸۱.۱۳۵	.	.	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲.۲۹۱.۶۰۲	۸۷.۷۴۱	۹۱۵.۳۴۳	۳۲۲.۳۶۰	۹۶۶.۲۵۹	۳۵.۱۷۹	۱۰۰.۲۵	۵۱.۶۵۷	۳.۱۱۸	۴۴۲.۷۱۷	۲۹۲.۸۱۰	۱۹۰.۲۹۵	۴۰.۴۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۰۰.۴۲۲	.	.	.	۳۰۰.۴۲۲	۱۵.۱۶۷	۹.۷۲۹	۱۰.۳۲۲	۲.۹۵۰	۱۶۵.۲۶۱	۴۵.۶۰۷	۵۱.۳۸۵	.
۵۸.۵۵۹	.	.	.	۵۸.۵۵۹	۲.۲۹۱	۹	۳.۷۷۱	۷	۱۹.۵۴۸	۱۹.۶۲۶	۱۳.۳۰۸	.
۳۵۸.۹۸۱	.	.	.	۳۵۸.۹۸۱	۱۷.۴۵۸	۹.۷۳۸	۱۴.۰۹۳	۲.۹۵۷	۱۸۴.۸۰۹	۶۵.۲۳۳	۶۴.۶۹۳	.
۶۴.۲۶۵	.	.	.	۶۴.۲۶۵	۳.۳۶۵	۹	۵.۱۴۰	۴۲	۲۶.۲۱۸	۱۴.۰۷۶	۱۵.۴۱۴	.
۴۲۳.۲۴۶	.	.	.	۴۲۳.۲۴۶	۲۰.۸۲۳	۹.۷۴۷	۱۹.۲۳۳	۲.۹۹۹	۲۱۱.۰۲۷	۷۹.۳۰۹	۸۰.۱۰۷	.
۱.۸۶۸.۳۵۶	۸۷.۷۴۱	۹۱۵.۲۴۳	۳۲۲.۲۶۰	۵۴۳.۰۱۳	۱۴.۳۵۶	۲۷۸	۳۲.۴۲۴	۱۱۹	۱۳۱.۶۹۰	۲۱۳.۵۰۱	۱۱۰.۱۸۸	۴۰.۴۵۷
۱.۱۲۴.۵۹۴	۶۳.۹۷۰	۵۲۸.۴۷۳	۱۸۳.۵۶۴	۳۴۸.۵۸۸	۱۱.۵۲۹	۲۸۷	۲۷.۲۳۴	۱۶۱	۸۸.۹۱۲	۵۹.۱۸۱	۱۳۰.۷۲۸	۴۰.۴۵۷

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



بیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۲۱ / ۳ / ۱۴۰۳

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۹۱۵,۳۴۳ میلیون ریال شامل موارد زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
شرکت اکسس فارما	۶۷۵,۶۶۰	۴۲۳,۶۹۹	خرید دو دستگاه ماشین تولید
نیاکارا هند	۷۶,۴۸۵	۰	خرید یک دستگاه ماشین تولید - پابلوت
صنایع پترو فولاد بهمن	۴۰,۶۰۰	۰	کویل ۴ دستگاه ژنراتور
شرکت سورین تهویه مطبوع	۴۰,۷۷۱	۱۶,۱۰۰	خرید یک دستگاه رومپویت گیر
اتاق تمیز رایکا صنعت ایرانیان	۱۷,۵۵۰	۰	بابت اجرای ساندویچ پنل پروژه سالن تولید
ایده پردازان نوین	۱۵,۸۲۳	۰	اجرا نما تیشه ای ساختمان
گروه صنعتی رضایی	۴,۸۲۴	۰	کانال کشی
شرکت اتاق تمیز رایکا	۴,۲۸۲	۰	بابت اجرای ساندویچ پنل پروژه سالن تولید
سایر	۳۹,۳۴۹	۸۹,۶۷۴	
	۹۱۵,۳۴۳	۵۲۸,۴۷۳	

۱۱-۱-۱- سفارشات خارجی بابت خرید دو دستگاه ماشین تولید و پری سورتر از شرکت اکسس فارما به ارزش به مبلغ ۱,۹۸۱,۷۲۴ یورو معادل ۶۵۸,۶۴۶ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره اعتبارات اسنادی گشایش یافته در سال قبل بوده و با توجه به مشکلات تخصیص و انتقال ارز ارسال ماشین آلات نسبت به زمان برنامه ریزی به تاخیر افتاده است.

۱۱-۱-۲- مبلغ ۱۳,۰۱۳ میلیون ریال بابت هزینه مالی دوره قبل از بهره برداری بابت تسهیلات اخذ شده طرح توسعه بابت ماشین آلات تولیدی از بانک صنعت معدن به بهای تمام شده دارائی مذکور منظور گردیده است.

۱۱-۲- مانده سرفصل ارقام سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۸۳,۷۴۱ میلیون ریال شامل بین بار های خطوط تولیدی، انوماتیک کپ و بادی ببری سورتر، دیپرسکنش، دیش کپ و بادی و سایر اقلام میباشد.

۱۱-۳- یک قطعه زمین به مساحت ۱۲۹۰ متر مربع با کاربری اناری در ضلع جنوبی شرکت در تاریخ ۹۸/۱۰/۲۸ از کسبه امداد امام خمینی از طریق مزایده خریداری و بدلیل مشکلات تفکیکی سند مذکور سند به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۱-۴- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵,۸۲۵,۵۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۵- دارایی در جریان تکمیل بابت احداث ساختمان تولید جهت طرح توسعه و خرید ماشین آلات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	خارج انباشه		درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	
تأسیس پروژه بر عملیات					
طرح توسعه و خطوط تولید ۱۵ و ۱۶	۷۱۲,۰۳۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۷,۰۴۲	۶۷٪
	۷۱۲,۰۳۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰		۹۰٪

پوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن کارخانه	حق اشتراک گاز	حق انشعاب آب کارخانه	حق انشعاب برق	
						بهای تمام شده:
۱۵.۸۰۰	۳.۴۷۰	۶۸	۵۷	۳۴۷	۱۱.۸۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶.۶۲۴	.	۹	.	.	۶.۶۱۵	افزایش
۲۲.۴۲۴	۳.۴۷۰	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸.۴۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱.۸۵۲	۱.۸۵۲					افزایش
۲۴.۲۷۶	۵.۳۲۲	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸.۴۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
						استهلاک انباشته:
۲.۷۳۷	۲.۷۳۷	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۳۳	۷۳۳	.	.	.	.	استهلاک
۳.۴۷۰	۳.۴۷۰	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۰۷	۵۰۷	.	.	.	.	استهلاک
۳.۹۷۷	۳.۹۷۷	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰.۲۹۹	۱.۳۴۵	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸.۴۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸.۹۵۴	.	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸.۴۷۴	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱

۱۲-۱- افزایش در سر فصل دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار راهکاران مازول تدارکات خارجی میباشد



پروست گزارش حسابداری

رازدار

دوره ۲ - ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۰۲۳

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
۴۹.۷۶۴	۵۴.۳۷۵	۰	۵۴.۳۷۵	۱۳-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۴۶.۱۶۰	۸۳۰.۲۰۵	۰	۸۳۰.۲۰۵	۱۳-۱-۲ سایر مشتریان
۲۹۵.۹۲۴	۸۸۴.۵۸۰	۰	۸۸۴.۵۸۰	
(۱۶۱.۷۳۶)	(۶۱۸.۰۰۳)	۰	(۶۱۸.۰۰۳)	۲۷-۱ تهاثر با پیش دریافتها
۱۳۴.۱۸۸	۲۶۶.۵۷۷	۰	۲۶۶.۵۷۷	
حسابهای دریافتنی				
۵۲۲.۱۰۳	۸۹۶.۶۸۹	۰	۸۹۶.۶۸۹	۱۳-۱-۳ اشخاص وابسته
۲۷۱.۲۸۷	۵۱۹.۴۷۷	۲۵	۵۱۹.۴۵۲	۱۳-۱-۴ سایر مشتریان
۷۹۳.۳۹۰	۱.۴۱۶.۱۶۶	۲۵	۱.۴۱۶.۱۴۲	
۹۲۷.۵۷۸	۱.۶۸۲.۷۴۳	۲۵	۱.۶۸۲.۷۱۹	
سایر دریافتنی ها:				
۰	۵.۶۱۷	۰	۵.۶۱۷	اشخاص وابسته
۳۴.۳۰۷	۴۶.۱۰۱	۰	۴۶.۱۰۱	۱۳-۱-۷ مطالبات از کارکنان
۶.۵۴۲	۶.۵۴۲	۰	۶.۵۴۲	۱۳-۱-۸ بانک صنعت و معدن
۲۳	۱۰.۲۷۱	۰	۱۰.۲۷۱	سپرده های موقت
۴۰.۳۰۹	۶۸.۲۱۰	۰	۶۸.۲۱۰	۲۰-۳ صندوق بازارگردان نفت گازصبا تامین
۱.۲۷۶	۳.۴۷۷	۰	۳.۴۷۷	مطالبات از اشخاص
۸۲.۴۵۶	۱۴۰.۲۱۷	۰	۱۴۰.۲۱۷	
۱.۰۱۰.۰۳۵	۱.۸۲۲.۹۶۱	۲۵	۱.۸۲۲.۹۳۶	

دوره وصول مطالبات ۶۳ روز در سال ۱۴۰۲ و در سال ۱۴۰۱ برابر ۴۲ روز بوده است که به میزان ۵۰ درصد افزایش داشته است. این امر عمدتاً ناشی از افزایش مطالبات شرکتهای گروه می باشد که دارای مشکل نقدینگی می باشند طبق دستور هلدینگ در راستای هم افزایی بوده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۳- اسناد دریافتنی از شرکتهای وابسته بابت فروش محصول بشرح ذیل میباشد.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۵.۲۶۵	لابراتوارهای رازک
۰	۹.۱۱۰	داروسازی امین
۳۲.۷۴۹	۰	دارو سازی اکسیر
۱۷.۰۱۵	۰	پارس دارو
۴۹.۷۶۴	۵۴.۳۷۵	

۱-۲-۱۳- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش محصول بشرح ذیل میباشد.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۸۳۳	۱۰۹.۴۹۰	آرین سلامت سینا
۸.۰۱۷	۹۶.۴۰۰	داروسازی تسنیم
۰	۶۸.۲۹۳	کتورکو
۲۰.۰۰۹	۳۹.۲۰۰	داروسازی کوثر
۱.۸۸۲	۳۶.۴۴۴	داروسازی تهران دارو
۰	۳۱.۹۶۷	داروسازی سبحان
۱۰.۰۴۴	۳۱.۴۰۱	مهبان دارو
۰	۳۱.۰۴۳	داروسازی جابراین حیان
۰	۳۰.۶۸۰	داروسازی آفا شیمی
۴.۴۷۰	۲۹.۵۷۸	پارس حیان
۰	۲۷.۵۹۱	زیست تخمیر
۶.۵۵۲	۲۶.۰۵۲	ندبیر کالای جم
۴.۰۹۴	۲۴.۹۶۰	ایران دارو
۱۱.۴۶۷	۲۳.۰۶۲	امید پارسینا دماوند
۱۲.۴۴۵	۲۲.۴۰۸	سلامت پرمون امین
۱۳.۱۴۷	۲۱.۲۲۷	تولید مواد دارویی درسا دارو
۱۴.۸۲۵	۱۸.۵۲۲	گیاهان قائم دارو
۰	۱۳.۶۵۹	زیست اروند فارمد
۰	۱۱.۹۶۱	داروئی و بهداشتی لقمان
۳.۵۸۴	۱۱.۶۹۴	بهتا دارو آفرینش
۶.۰۲۰	۱۰.۹۵۹	تهران شیمی
۱۰.۵۲۱	۱۰.۵۲۱	حسین رضائیان
۰	۱۰.۴۶۹	ارو سلامت فارمد
۰	۱۰.۰۵۶	طب سلامت کاسپین
۱۱۴.۲۵۰	۸۲.۵۶۵	سایر
۲۴۶.۱۶۰	۸۳۰.۲۰۵	

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۳- حساب های دریافتی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸.۲۰۹	۴۹۷.۶۵۰	لابراتوارهای رازک
۹۷.۴۰۸	۲۰۰.۹۴۸	کارخانجات داروپخش
۴۴.۹۳۴	۲۱.۷۲۱	داروسازی فارابی
۴۲.۱۳۱	۸۰.۷۱۴	داروسازی زهراوی
۲۳.۵۵۸	۵۵.۶۴۶	داروسازی ابوریحان
۵۵.۴۶۴	۴۲.۰۲۰	داروسازی اکسیر
۶۵.۱۹۴	۳۱.۵۹۱	پارس دارو
.	۲۴.۱۷۱	داروسازی امین
۵.۲۰۵	۲۳.۷۳۴	داروسازی دانا
۵۲۲.۱۰۳	۹۷۸.۱۹۶	
.	(۸۱.۵۰۶)	تهاتر با پیش دریافتها
۵۲۲.۱۰۳	۸۹۶.۶۸۹	

۱۳-۱-۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
	ریالی	جمع		ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹.۳۹۰	۷۵.۲۱۴	۷۵.۲۱۴	اکتور کو
۲۷.۲۵۰	۵۴.۴۸۴	۵۴.۴۸۴	آرین سلامت سینا
۱۰.۲۸	۵۱.۱۸۸	۵۱.۱۸۸	زاگرس دارو پارسیان
۴۵.۷۱۱	۴۰.۱۴۷	۴۰.۱۴۷	داروسازی الحاقی
۵.۲۷۷	۳۸.۸۲۶	۳۸.۸۲۶	داروسازی سبحان
.	۳۸.۷۵۷	۳۸.۷۵۷	داروسازی کوثر
۱۶.۲۴۲	۲۵.۱۳۴	۲۵.۱۳۴	داروسازی ریحانه اصفهان
۱۲.۶۷۵	۲۲.۷۰۲	۲۲.۷۰۲	نیل فارمد
۳۰.۶۴	۲۱.۳۳۰	۲۱.۳۳۰	داروسازی سپها
۹.۶۵۷	۲۰.۵۲۱	۲۰.۵۲۱	داروسازی آفا شیمی
۱۱.۹۶۰	۱۶.۶۵۷	۱۶.۶۵۷	داروسازی تولید دارو
۳.۸۳۹	۱۴.۴۲۱	۱۴.۴۲۱	تولید مواد دارویی درسا دارو
۲.۴۲۸	۱۳.۵۹۷	۱۳.۵۹۷	لابراتوارهای شهر دارو
.	۱۳.۴۴۲	۱۳.۴۴۲	داروسازی جابراین حیان
۱.۷۶۸	۱۱.۴۱۸	۱۱.۴۱۸	دارویی و بهداشتی لقمان
۱۰۰۰۳	۱۰.۷۰۵	۱۰.۷۰۵	روز دارو
۲.۷۴۴	۱۰.۶۶۶	۱۰.۶۶۶	آنی درمان کیمیا
۳.۵۷۹	۱۰.۶۰۴	۱۰.۶۰۴	مهبان دارو
۱.۳۹۲	۱۰.۱۲۵	۱۰.۱۲۵	تدبیر کالای جم
۱۵	۲۵	۲۵	مشتریان خارجی
۱۴۱.۷۲۲	۱۲۲.۹۶۱	۱۲۲.۹۶۱	سایر
۳۱۰.۷۳۴	۶۲۲.۹۲۴	۲۵	۶۲۲.۸۹۹
(۳۹.۴۴۶)	(۱۰۳.۴۴۷)	.	(۱۰۳.۴۴۷)
۲۷۱.۲۸۷	۵۱۹.۴۷۷	۲۵	۵۱۹.۴۵۲

۱۳-۱-۴-۱

تهاتر با پیش دریافتها

۱۳-۱-۴-۱- طلب از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۵ میلیون ریال، معادل ۳۷.۵ یورو از شرکت دیاموند فارما میباشد. که با نرخ ارز قابل دسترس آزاد یورو ۶۵۷.۲۸۰

ریال تسعیر شده است.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کبسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱-۵- بر اساس قرارداد های مبادله شده با مشتریان ، فروش پوکه کبسول بصورت اعتباری ۶۰ روزه و با دریافت ۲۰ درصد کل مبلغ قرارداد (در زمان مبادله) بعنوان پیش دریافت انجام میگردد . سیاست شرکت پیگیری وصول مطالبات حاصل از فروش در سررسید توافقی میباشد که این سیاست از طریق تشکیل و پیگیری کمیته وصول مطالبات ، اجرایی شده است. با توجه به توضیحات مذکور و انحصاری بودن نوع محصول تولیدی ، عملاً مطالبات شرکت ظرف مدتی کمتر از یکسال وصول میگردد و بنظر هیئت مدیره ضرورتی برای تأمین ذخیره کاهش ارزش دریافتی های تجاری متصور نمی باشد.

۱۳-۱-۶- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۸۶,۹۵۷ میلیون ریال از حساب و ۹۹,۲۱۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری جمعاً مبلغ ۱۸۶,۱۶۷ میلیون ریال وصول گردید .

۱۳-۱-۷- مطالبات از کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
وامهای کارکنان	۵۶,۰۵۰	۴۹,۷۴۰
کسر میشود : حصة بلند مدت وامها	(۲۱,۰۲۰)	(۱۸,۵۹۵)
حصة کوتاه مدت وام ها	۳۵,۰۳۰	۳۱,۱۴۵
سایر مطالبات	۱۱,۰۷۱	۳,۱۶۲
	۴۶,۱۰۱	۳۴,۳۰۷

۱۳-۱-۷-۱- طبق ضوابط آئین نامه پرداخت وام ، در ازای اعطای وام و متناسب با مبالغ پرداختی جمعاً ۹۳,۰۱۲ میلیون ریال چک یا سفته از کارکنان دریافت و در صندوق شرکت نگهداری می شود.

۱۳-۱-۷-۲- سایر مطالبات از کارکنان مبلغ ۱۱,۰۷۱ میلیون ریال، بابت مساعده و پرداخت علی الحساب به واحد تدرکات و مالی جهت پرداخت هزینه شرکت می باشد.

۱۳-۱-۸- مانده مطالبات از بانک صنعت و معدن بابت تفاوت هزینه بهره تسهیلات ، که از طریق اوراق خزانه دولتی زودتر از سررسید تسویه شده، بدلیل نوع تسویه بدهی دولت از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی می باشد . که علیرغم مکاتبات و اقدامات انجام شده تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول نگردیده است و شرکت اقدامات لازم جهت وصول از بانک صنعت معدن یا سازمان تامین اجتماعی صورت خواهد داد.

۱۳-۲ دریافتی بلند مدت حسابهای دریافتی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حصة بلند مدت وام کارکنان	۲۱,۰۲۰	۱۸,۵۹۵

شرکت تولید ژلاتین کبیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۷,۷۱۱	۱,۸۵۷,۶۶۲	۱۴-۱ سفارشات مواد اولیه
۶۴,۰۰۷	۳۵,۱۸۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۸۲۱,۷۱۸	۱,۸۹۲,۸۴۸	

پیش پرداخت های داخلی:

۲۷,۶۷۸	۱۹,۱۱۹	۱۴-۲ پیش پرداخت خرید کالا، خدمات و هزینه جاری
۱۶,۳۴۴	۲۴,۱۶۶	پیش پرداخت بیمه دارایی های و کارکنان
۴۴,۰۲۲	۴۳,۲۸۵	
۸۶۵,۷۴۰	۱,۹۳۶,۱۳۳	

۱۴-۱ - پیش پرداخت خارجی مواد اولیه به مبلغ ۱,۸۵۷,۶۶۲ میلیون ریال معادل ۴,۴۹۱,۶۶۰ یورو مربوط به خرید ۴۵۰ تن ژلاتین از شرکت هنان و مبلغ ۳۱۹,۲۰۰ یورو خرید ۴۲,۵ تن ژلاتین شرکت حلاوت مبلغ ۴۵۸۱۵ یورو بابت خرید ۵۱۰ کیلو گرم پرل پیگمنت از شرکت میکرو لکس و ۹,۶۸۵ یورو بابت خرید ۲۱۰ کیلو گرم رنگ از شرکت sazichem میباشد. تعهدات ارزی مرتبط با سفارشات مزبور طبق مدارک ثبت سفارش جمعاً مبلغ ۴,۸۶۶,۳۶۰ یورو است که معادل ریالی آن تماماً پرداخت گردیده است و بجز ۴۵۸۱۵ یورو که رفع تعهد گردیده مابقی در زمان ترخیص کالا و ارائه اسناد به بانک رفع تعهد آن انجام خواهد شد.

۱۴-۲ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات و هزینه به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸,۸۲۹	تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک
۲,۷۴۵	۴,۲۸۶	همکاران سیستم پناه مرکز
.	۱۰,۴۳	بلبرینگ جباری
۸۳۳	۱,۱۶۶	موسسه حسابرسی رازدار
.	۵۵۲	راستین پندار پارسی
۱,۳۸۵	۴۲۱	بازرگانی دامون تدبیر خلیج فارس
۲۲,۷۱۶	۲,۸۲۲	سایر (کمتر از ۴۰۰ میلیون ریال)
۲۷,۶۷۸	۱۹,۱۱۹	

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کبکسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۱,۲۶۰	۱,۰۱۴,۸۹۳	۰	۱,۰۱۴,۸۹۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۲,۰۲۷	۲۸۵,۱۴۶		۲۸۵,۱۴۶	ابزار فنی و ملزومات
۱۱۱,۹۱۲	۱۳۷,۷۴۶		۱۳۷,۷۴۶	کالای ساخته شده
۶۸,۴۹۱	۷۵,۰۵۲	۱۹۴	۷۵,۲۴۷	مواد اولیه قابل بازیافت
۱۴۲,۷۶۳	۰	۰	۰	کالای در راه
۱,۵۱۶,۴۵۳	۱,۵۱۲,۸۳۷	۱۹۴	۱,۵۱۳,۰۳۱	جمع

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا نزد بیمه ایران در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله طغیان آب، انفجار و صاعقه قرارداد کرده به صورت شناور ماهانه به بیمه گذار اعلام میگردد. پوشش بیمه تاسقف مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولد ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۳	۳
۲۷,۰۰۰	۰
۲۷,۰۰۳	۳

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

پنج فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت

۱۶-۱ - سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت در سنوات گذشته با هدف نگهداری برای مدت طولانی انجام نگرفته و بدلیل نیاز نقدینگی طی سال مورد گزارش سپرده های فوق آزاد و وجه آنان مسترد گردیده است

۱۷ - موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۶,۹۲۳	۶۷۴,۴۸۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۹,۱۳۲	۱۰,۲۸۶	۱۷-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۲۳۶	۲,۲۳۱	۱۷-۲ صندوق ارزی
۱,۲۶۸,۲۹۲	۶۸۷,۰۰۰	

۱۷-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها بمبلغ ۱۰,۲۸۶ میلیون ریال متشکل از مبلغ ۲۴۳/۱۷ دلار آمریکا و ۲۳,۲۷۴/۹ یورو است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۴۰۱,۸۷۷ و ۴۳۷,۷۳۴ ریال تسعیر شده است.

۱۷-۲ - مانده صندوق ارزی به مبلغ ۲,۲۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۱۰۲/۵ دلار و مبلغ ۷۰ یورو که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ قابل دسترس به ترتیب ۴۳۰,۸۱۲ ریال و ۴۶۹,۲۵۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶/۷	۲۰۰,۰۹۲,۰۴۸	۶۶/۷	۲۰۰,۰۹۲,۰۴۸	داروسازی فارابی
۰/۰۰۱	۳,۲۵۰	۰/۰۰۱	۳,۲۵۰	انتی بیوتیک سازی ایران
۰/۰۰۱	۳,۲۵۰	۰/۰۰۱	۳,۲۵۰	پخش هجرت
۰/۰۰۱	۲,۰۰۰	۰/۰۰۱	۲,۰۰۰	شرکت پارس دارو
۰/۰۰۱	۱,۶۶۷	۰/۰۰۱	۱,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۳/۳	۹۹,۸۹۷,۷۸۵	۳۳/۳	۹۹,۸۹۷,۷۸۵	سایرین (کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱

طبق صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۲۹۸ مورخ ۹۹/۰۵/۲۰ و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۹/۱۱/۱۵ سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسید.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای معاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، طی سنوات گذشته مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گردش حساب اندوخته قانونی شرکت بشرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

۲۰- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام واحد	میلیون ریال	سهام واحد	میلیون ریال
۳۶۳۱۵	۳۸,۵۲۱	۳۶۳۱۵	۳۸,۵۲۱
۳۶۳۱۵	۳۸,۵۲۱	۳۶۳۱۵	۳۸,۵۲۱

۲۰-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت میتواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲۰-۲ سهام خزانه شرکت مربوط به قرارداد بازارگردانی سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران با صندوق سرمایه گذاری نفت گازصنای تامین می باشد. لازم به ذکر است با توجه به مکاتبات سازمان بورس طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، نامه ۱۳۹۹/۰۳۰۰ مورخ ۱۸۱/۸۰۰۳۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ و نامه ۱۸۱/۸۰۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تمامی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ملزم به معرفی بازار گردان و انعقاد قرارداد می باشند.

۲۰-۳ تا تاریخ صورت وضعیت مالی در رابطه با عملیات بازار گردانی سهام و ارزش روز واحدهای صندوق بازارگردانی اختصاصی جمعاً به مبلغ ۶۸,۲۱۰ میلیون ریال بعنوان صرف سهام به شرح ذیل محاسبه و در صورت تغییرات مالکانه انعکاس یافته است.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام واحد	میلیون ریال	سهام واحد	میلیون ریال	
۳۶۳۱۵	۱۰,۶۷۳	۳۶۳۱۵	۷۸,۸۳۰	ارزش روز واحد های صندوق بازار گردانی اختصاصی در تاریخ صورت وضعیت مالی
(۳۸,۵۲۱)	(۳۸,۵۲۱)	(۳۸,۵۲۱)	(۳۸,۵۲۱)	ارزش واحد های صندوق بازار گردانی اختصاصی در زمان صدور
۳۶۳۱۵	۶۸,۲۱۰	۳۶۳۱۵	۴۰,۳۰۹	صرف سهام

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
ریال	جمع	ارزی	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۹۶	۱۸,۲۷۲	۰	۱۸,۲۷۲	تجاری: اسناد پرداختنی سایر مشتریان
۴,۰۹۶	۱۸,۲۷۲		۱۸,۲۷۲	
۴۷,۴۵۱	۸۲,۶۸۰	۵۷,۰۳۶	۲۵,۶۴۴	۲۱-۱-۱ حسابهای پرداختنی : سایر مشتریان
۴۷,۴۵۱	۸۲,۶۸۰	۵۷,۰۳۶	۲۵,۶۴۴	
۲۴,۳۱۳	۷۳,۶۶۵	۰	۷۳,۶۶۵	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی اسناد پرداختنی - سایر
۲۴,۳۱۳	۷۳,۶۶۵	۰	۷۳,۶۶۵	
۸۶,۸۳۴	۱۳۳,۱۳۴	۰	۱۳۳,۱۳۴	۲۱-۱-۳ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سه ماه چهارم
۸۴,۹۵۷	۷۷,۱۲۶	۰	۷۷,۱۲۶	۲۱-۱-۴ حق تقدم استفاده نشده
۲۵,۴۳۴	۴۲,۹۷۱	۰	۴۲,۹۷۱	حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۶۰۸	۳۵,۱۹۶	۰	۳۵,۱۹۶	۲۱-۱-۵ ذخیره هزینه های احتمالی
۱۵,۴۰۷	۲۶,۸۰۲	۰	۲۶,۸۰۲	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۴,۶۸۴	۱۲,۴۱۱	۰	۱۲,۴۱۱	ذخیره هزینه های معوق
۲,۴۳۹	۸,۹۹۱	۰	۸,۹۹۱	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۴۷	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۹۰,۵۹۲	۹۲,۶۳۲	۰	۹۲,۶۳۲	۲۱-۱-۶ سایر اشخاص
۳۲۴,۰۰۲	۴۲۹,۲۶۳	۰	۴۲۹,۲۶۳	
۴۰۹,۸۶۱	۶۰۳,۸۸۱	۵۷,۰۳۶	۵۴۶,۸۴۴	

۲۱-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۳۹۰	۵۶,۱۵۶	۵۶,۱۵۶	۰	۲۱-۱-۱-۱ ریمز تکنولوژی
۰	۲۱,۲۸۴		۲۱,۲۸۴	پاد الوان پاک
۱,۱۱۴	۱,۷۶۴		۱,۷۶۴	مجمع صنایع سیمبایی دسر
۱,۷۵۶	۱,۴۳۴		۱,۴۳۴	پلاستیک کار
۵۲۰	۸۸۰	۸۸۰	۰	۲۱-۱-۱-۱ شرکت عود جهاد
۵,۶۷۰	۱,۱۶۲		۱,۱۶۲	سایر
۴۷,۴۵۱	۸۲,۶۸۰	۵۷,۰۳۶	۲۵,۶۴۴	



شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱-۱-۱- پرداختی های تجاری سایر اشخاص به مبلغ ۸۲,۶۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۷,۰۲۶ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت های ریمز تکنولوژی، نمود جهاد سوریه به ترتیب به مبلغ دلار ۹۱,۸۷۸ و ۱,۳۳۹ یورو میباشد.

۲۱-۱-۲- مانده اسناد پرداختی به مبلغ ۹۱,۹۳۸ میلیون ریال، مبلغ ۴۱,۷۸۵ میلیون ریال به اداره امور مالیاتی غرب تهران بابت ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۲، مبلغ ۱۴,۱۹۳ میلیون ریال جهت خرید اجیل از فروشگاه اجیل نوول و مبلغ ۸۸,۲۹۹ میلیون ریال به تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک بابت خرید متیل بارابن و مبلغ ۷,۸۴۸ میلیون ریال به تولید رنگ و مواد شیمیایی الوان ثابت بابت خرید تیتانیوم دی اکساید و مبلغ ۳,۸۸۱ میلیون ریال به بیمه دانا بابت حق بیمه تکمیلی پرسنل و مابقی به مبلغ ۱۵,۴۰۲ میلیون ریال برای سایر اقلام میباشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۵۶۳ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۱-۱-۳- بدهی حق تقدم استفاده نشده برای سهامداران میباشد که در زمان افزایش سرمایه در افزایش سرمایه شرکت نکرده و شرکت اقدام به فروش حق تقدم آن نمود. علیرغم اینکه نسبت به تخصیص نزد بانک عامل پرداخت اقدام گردید، لیکن بدلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک بخشی از حق تقدم تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نگردیده است.

۲۱-۱-۴- بدهی مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۳۳,۱۳۴ میلیون ریال مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی پرداخت شده است. قابل ذکر است که وضعیت بدهی مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل و فصل اول سال ۱۳۹۸ و کل سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و قطعی و تسویه شده، برای فصل تابستان، پاییز و زمستان ۱۳۹۸ بدهی طبق برگ تشخیص به شرکت اعلام و شرکت نسبت به آن اعتراض شده و طبق رای هیات بدوی حاکم اصل بدهی مالیات به مبلغ ۱,۶۸۶ میلیون ریال و جریمه نیز به مبلغ ۱۲,۲۴۸ میلیون ریال اعلام گردید. مجدداً نسبت به بدهی ابلاغی اعتراض شده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. تعیین مبلغ قطعی بدهی منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۲۱-۱-۵- ذخیره هزینه های احتمالی بنسخت زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۳۸۶	۱۹,۶۵۲
۰	۱۵,۵۴۳
۱۳,۳۸۶	۳۵,۱۹۶

ذخیره بدهی تامین اجتماعی

ذخیره بدهی سازمان امور مالیاتی

۲۱-۱-۵-۱- وضعیت بدهی بیمه تا سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و طبق برگ مطالبه اعلامی آن سازمان در سال قبل، بخشی از آن بصورت اقساطی تا تاریخ صورتهای مالی پرداخت شده است. متعاقباً بابت بدهی احتمالی برای سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ طبق رویه رسیدگی سالهای قبل سازمان مذکور ذخیره به مبلغ ۱۹,۶۵۲ میلیون ریال که عمدتاً پاداش بهره وری میباشد شناسایی که از این مبلغ ۵,۵۸۳ میلیون ریال بابت ذخیره شناسایی شده در سال قبل برای رسیدگی سال ۱۳۹۷ طبق ابلاغیه و تمهید به سازمان بورس در زمان پذیرش به حساب سهامدار عمده (قارایی) و مابقی به حساب هزینه منظور گردیده است.

۲۱-۱-۵-۲- ذخیره بدهی سازمان امور مالیاتی بابت بخشی از اصل و جرائم برگ تشخیص صادره برای مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ و ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ میباشد.

۲۱-۱-۶- اقلام تشکیل دهنده بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۴,۰۸۲	۳۵,۶۹۰
۱۵,۰۶۷	۱۷,۳۸۳
۱۳,۹۳۷	۱۱,۹۱۵
	۹,۸۶۶
	۶,۱۵۹
	۳,۵۰۸
	۱,۲۵۰
۶۸۰	۶۸۰
۳۶,۸۳۷	۷,۹۸۳
۹۰,۵۹۲	۹۲,۶۲۲

بیمه دانا

مانده طلب پرسنل بازنشسته و تسویه شده

سپرده حسن انجام و مناقضه

صنایع تهیهی دماوند

هوا ترار پکتای سیاهان

بهمن پخت شهرواد

البرز گشت فردیس

ذخیره باز خرید مرخصی

سایر

۲۱-۲- پرداختی های بلندمدت:

سایر پرداختی ها

سایر اشخاص

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۰۳	۱۵,۶۱۸
۱۰,۹۰۳	۱۵,۶۱۸

حسابهای پرداختی

سایر - پس انداز کارکنان

پویست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کبوسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲-۱ - مانده حساب پس انداز کارکنان به مبلغ ۱۵,۶۱۸ میلیون ریال در اجرای آئین نامه وام کارکنان بابت سپرده ها و ودایع بلند مدت طی سال مورد گزارش و سنوات قبل جهت مشارکت در پرداخت وام قرض الحسنه از حقوق کارکنان کسر و تا زمان قطع همکاری آنها با شرکت در این حساب نگهداری می شود.

۲۱-۲-۲ - میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۵۴ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت میشود.

۲۲- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی که کلا سررسید آن کوتاه مدت است از اقلام زیر تشکیل:

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۵,۹۳۷		۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵	۲۶۰,۶۵۸	۱,۲۲۰,۵۴۷
۶۹۵,۹۳۷	۰	۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵	۲۶۰,۶۵۸	۱,۲۲۰,۵۴۷

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۲-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها	۱۴۰۱	۱۴۰۲
بانک رفاه	۲۶۵,۸۷۲	۹۵۶,۸۱۸
بانک صنعت و معدن	۲۳۱,۰۱۲	۵۱۲,۷۵۰
بانک پارسیان	۱۴۶,۶۰۶	۱۲۱,۸۳۶
بانک تجارت	۱۱۴,۵۹۰	۲۰۱,۶۴۰
سود و کارمزد سال های آتی	۷۵۸,۰۸۱	۱,۷۹۳,۰۴۴
	(۶۲,۱۴۴)	(۳۱۱,۸۳۹)
حصه بلند مدت	۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵
حصه جاری	۰	(۲۶۰,۶۵۸)
	۶۹۵,۹۳۷	۱,۲۲۰,۵۴۷

۲۲-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۸ درصد	۳۱۱,۶۳۰	۰
۲۲ درصد	۳۸۴,۳۰۶	۱,۴۸۱,۲۰۵
	۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵

۲۲-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سفته و چک	۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵
	۶۹۵,۹۳۷	۱,۴۸۱,۲۰۵

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تأمین مالی بشرح ذیل است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	
۳۵۵.۶۹۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۱۶.۹۱۰	دریافتهای نقدی
۶۲.۶۵۷	سود کارمزد و جرایم
۱۸.۰۰۰	استرداد سپرده مسدودی نزد بانک
(۴۹۹.۲۴۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۸.۰۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۹۵.۹۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱.۶۲۹.۲۹۶	دریافتهای نقدی
۱۱۱.۶۴۹	سود کارمزد و جرایم
۱۷.۰۱۳	بهره انتقال یافته به دارایی ثابت
(۸۶۱.۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۱.۶۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱.۴۸۱.۲۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۲-۳- سفته و چکهای واگذاری به بانک ها درازاء دریافت تسهیلات جمعاً بمبلغ ۲.۶۷۰.۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی فارابی و داروسازی پارس دارو ظهرنویسی گردیده است که در ازاء این امر جمعاً ۸ فقره چک به مبلغ ۲.۸۹۰.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان تضمین ظهرنویسی فوق به شرکت داروسازی فارابی و داروسازی پارس دارو تحویل شده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۵۹.۹۷۰	۹۱.۵۷۰	پرداخت شده طی دوره
(۱۷.۵۱۲)	(۲۶.۳۱۰)	ذخیره تأمین شده
۴۹.۱۱۲	۶۱.۰۷۷	مانده در پایان دوره
۹۱.۵۷۰	۱۲۶.۳۳۷	

۲۳-۱- شرکت در پایان سال سنوات سالانه پرسنل را تسویه نمی نماید لذا ذخیره تأمین شده شامل افزایش حقوق سالانه از ابتدای استخدام پرسنل میباشد.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. وضعیت مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۹۹ لغایت سال مورد گزارش شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					مالیات
رسیدگی دفاتر انجام شده - پرونده در حثیت بدوی مالیاتی می باشد	۴۰۰۱۳	۴۰۰۱۳	۱۷۲,۹۹۴	-	۱۷۷,۰۰۷	۱۷۲,۰۱۴	۹۶۴,۰۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی دفاتر انجام شده - پرونده در حثیت بدوی مالیاتی می باشد	۹۶,۱۵۰	۹۶,۱۵۰	۲۱۶,۹۸۵	-	۲۴۸,۹۴۲	۲۱۶,۹۸۵	۱,۷۳۹,۶۳۹	۱۴۰۰
رسیدگی دفاتر انجام شده - برگ تشخیص در زمان تهیه صورتهای مالی صادر و در مرحله اعتراض مانده ۲۳۸	۵۱۵,۸۳۰	۱۴۵,۹۷۱	۳۶۹,۸۵۹	۰	۵۴۲,۷۸۴	۳۶۹,۸۴۵	۳,۲۲۳,۹۳۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۷۱۵,۷۰۹	۰	۰	۰	۷۱۵,۷۰۹	۴,۱۸۳,۰۴۱	۱۴۰۲
	۶۱۵,۹۹۳	۹۶۱,۸۴۳						
	(۲,۴۷۱)	(۲,۴۷۱)						
	۶۱۳,۵۲۳	۹۵۹,۳۷۲						

پیش پرداخت مالیات عملکرد ۱۴۰۱

- ۲۴-۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷۷,۰۰۷ میلیون ریال اصل به شرکت ابلاغ گردید که نسبت به آن اعتراض شده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است. از این بابت مبلغ ۱۷۷,۰۰۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۱۷۲,۹۹۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است.
- ۲۴-۲- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر در آمد های غیر مشمول به مبلغ ۳۱۳,۱۲۵ میلیون ریال محاسبه و حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۲۱۶,۹۸۵ میلیون ریال آن پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال به مبلغ ۲۴۸,۹۴۲ میلیون ریال اصل به شرکت ابلاغ گردید که نسبت به آن اعتراض شده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است.
- ۲۴-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۴۲,۷۸۴ میلیون ریال اصل به شرکت ابلاغ شده از این بابت مبلغ ۳۶۹,۸۵۹ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱۴۵,۹۷۱ ذخیره در حسابها انعکاس یافته است نسبت به برگه تشخیص اعتراض که عمدتاً مربوطه عدم اعمال تخفیف تنصیر ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. توسط حوزه مالیاتی می باشد. که تاثیر آن ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۲۴-۴- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۲ به ۷۱۵,۷۰۹ میلیون ریال بر اساس سود ابرازی پس از کسر در آمد های غیر مشمول (سود سرمایه گذاری) طبق قوانین جاری امور مالیاتی مبلغ ۷۵۲,۹۴۷ میلیون ریال محاسبه و پس از اضافه مزاد ذخیره سنوات گذشته به مبلغ ۳۷,۲۳۸ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است.

 **ببوست گزارش حسابرسی**

مورخ ۲ - ۲ / ۲ / ۱۴۰۳ **رازدار**

شرکت تولید ژلاتین کبیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۰۴۲	۳,۰۴۲	سال ۱۳۹۷
۱,۳۹۷	۱,۳۹۵	سال ۱۳۹۸
۳,۴۲۴	۳,۲۸۰	سال ۱۳۹۹
۶۷,۸۷۰	۶۵,۳۰۹	سال ۱۴۰۰
۰	۱۵,۴۹۸	سال ۱۴۰۱
۷۵,۷۳۳	۸۸,۵۲۵	

۲۵-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ مقرر گردیده مبلغ ۲,۴۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سود نقدی (هر سهم مبلغ ۸۲۰۰ ریال) عمل کرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ از محل سود انباشته سود به سهامداران پرداخت گردد. در این ارتباط مبلغ ۶۳۴,۵۴۵ میلیون ریال سود سهام اشخاص حقیقی در مهلت قانونی از طریق سامانه سجام اقدام و مبلغ ۱,۸۰۹,۴۰۹ میلیون ریال نیز سود سهام اشخاص حقوقی به حساب آنها و اریز و مبلغ ۳۳۵,۷۳۹ میلیون ریال به حساب فی مابین منظور شد. قابل ذکر است که بخشی از سود سهام سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ سایر سهامداران طی بخشنامه سازمان بورس از طریق سجام پرداخت و مابقی علیرغم اینکه نسبت به تخصیص نزد بانک عامل پرداخت، طبق زمانبندی اعلامی، اقدام گردید. لیکن بدلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک بخشی از سود مصوب سنوات فوق تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نگردیده است.

۲۶- ذخایر

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱,۰۳۴	۵۰۰		۵۳۴	۰	۱,۰۳۴
۱,۰۳۴	۵۰۰	۰	۵۳۴	۰	۱,۰۳۴

شرکت ریمز تکنولوژی کانادا

۲۶-۱- در سال ۱۳۹۴ خط تولید شماره ۱۲ توسط متخصصین داخل شرکت و همکاری شرکت ریمز تکنولوژی کانادا احداث گردیده است. نقشه های اجرایی و خدمات مهندسی لازم توسط شرکت مزبور تأمین شده و در ازای دریافت خدمات فوق الذکر طبق قرارداد مورخ ۱۸ فوریه ۲۰۱۴ موافقت گردیده معادل ۲/۵ درصد حاصل فروش محصول این خط بمدت ۱۰ سال به این شرکت پرداخت گردد. بمنظور انعکاس ارزش منصفانه ماشین آلات احدثی ارزش فعلی ۲/۵ درصد فروش ۱۰ سال به مبلغ ۶,۶۰۶ میلیون ریال برآورد و بحساب بهای تمام شده ماشین آلات و طرفیت ذخیره منظور شده است. تا پایان سال ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۶,۱۰۶ میلیون ریال بر مبنای ۲/۵ درصد فروش سالانه از ذخیره تأمین شده مستهلک و بحساب بستانکار شرکت یاد شده (موضوع یادداشت ۱-۱-۲۰) انتقال یافته و باقی مانده در سرفصل ذخایر انعکاس دارد.

پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۲.۹۵۸	۲۷-۱ اشخاص وابسته:
	۵۱.۶۶۸	داروسازی فارابی
۲۶.۴۲۳	۲۶.۹۲۲	پارس دارو
	۴.۰۲۳	داروسازی امین
۶۵.۴۹۷		کارخانجات داروپخش
۹۱.۹۲۰	۱۷۵.۵۷۱	داروسازی اکسیر
(۳۲.۷۴۹)	(۸۱.۵۰۶)	۱۳ کسر می شود. اقلام قابل تهاتر با اسناد و حساب دریافتی
۵۹.۱۷۱	۹۴.۰۶۵	
		۲۷-۲ سایر مشتریان :
۶۴.۵۰۰	۱۰۹.۴۹۰	آرین سلامت سینا
	۸۵.۲۴۳	داروسازی تسنیم
۳۳.۵۲۰	۷۸.۴۰۰	داروسازی کوثر
۷۱.۳۹۱	۶۷.۶۱۲	اکتوور کو
۲۸.۳۷۵	۳۸.۳۵۰	داروسازی آفا شیمی
۱۷.۶۰۹	۳۲.۱۹۴	داروسازی حکیم
۱۸.۵۷۰	۳۱.۹۶۷	داروسازی سبحان
۲۰.۰۸۷	۲۹.۲۴۶	مهلبان دارو
۱۳.۱۰۴	۲۶.۰۵۲	تدبیر کالای جم
۱۱.۱۷۴	۲۵.۳۶۷	پارس حیان
۱۳.۰۹۹	۲۴.۳۶۵	سلامت پرمون امین
۷۶۳	۲۳.۶۵۶	داروسازی جابراین حیان
۱۶.۰۱۴	۲۳.۵۲۸	زیست تخمیر
۲۱.۱۸۵	۲۳.۵۲۰	گیاهان قائم دارو
۱۳.۶۴۶	۲۱.۹۵۷	ایران دارو
۱۰.۱۲۹	۲۰.۲۸۴	داروسازی تهران دارو
۲۱.۷۸۲	۱۷.۷۱۶	گل دارو
۸.۸۸۸	۱۷.۶۹۶	تهران شیمی
۹.۶۸۸	۱۷.۴۶۰	داروسازی مهر دارو
۱۴.۳۶۴	۱۶.۹۰۱	داروسازی سها
۷.۰۲۷	۱۶.۲۵۰	افق تدبیر سلامت
۴۰۳.۹۳۹	۲۳۶.۹۴۰	سایر
۸۱۸.۷۵۰	۹۸۴.۱۹۴	
(۱۶۸.۴۳۴)	(۷۲۱.۴۵۰)	۱۳ کسر می شود. اقلام قابل تهاتر با اسناد و حساب دریافتی
۶۵۰.۳۱۷	۲۶۲.۷۴۴	خالص سایر پیش دریافتها
۷۰۹.۴۸۸	۳۵۶.۸۰۹	

۱-۲۷ طبق قرارداد های فی مابین با مشتریان معادل ۲۰ درصد از مبلغ هر قرارداد بعنوان علی الحساب دریافت و به تدریج از محل صورت حسابهای فروش کالا مستهلک گردیده و مانده این حساب در نتیجه این امر ایجاد شده و تعهد مربوط از محل محصولات سال آتی ایفاء خواهند شد از آنجائیکه بخشی از مانده حساب پیش دریافت در مقابل اسناد یا حسابهای دریافتی ایجاد شده ، طبق استانداردهای حسابداری مبلغ ۸۰۲.۹۵۵ میلیون ریال از مانده این حساب با دریافتی های مرتبط (یادداشت ۱۳) تهاتر گردیده است.

شرکت تولید ژلاتین کبوسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲.۷۶۲.۰۱۹	۳.۴۲۶.۸۴۳	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تعدیلات:
۴۵۸.۰۸۵	۷۱۵.۷۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲.۶۵۷	۱۱۱.۶۴۹	هزینه های مالی
۱۲	۲۱	زیان (سود) فروش یا برکناری دارایی ثابت
۳۱.۶۰۰	۳۴.۷۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۹.۲۹۲	۶۴.۷۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۱.۲۳۵)	(۲۰.۸۶۲)	سود سپرده های بانکی
(۲۲)	(۳۴)	سود سرمایه گذاری
(۲.۶۹۵)	(۱.۴۳۶)	خالص سود تسعیر ارز حاصل از موجودی نقدی
۵۶۷.۶۹۴	۹۰۴.۵۸۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۸۷.۰۹۳)	(۱.۱۲۳.۱۸۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۷۹.۲۵۲)	۳.۶۱۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶۲.۷۶۸)	(۱.۰۷۰.۳۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۲.۸۸۱	۱۹۸.۷۳۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۶۹)	(۵۳۴)	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۵۶.۰۹۸	(۳۵۲.۶۷۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۸۰.۷۰۴)	(۲.۳۴۴.۴۴۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲.۴۴۹.۰۰۹	۱.۹۸۶.۹۸۷	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹.۶۸۷	۳۳۵.۷۳۹	تهاتر سود سهام پرداختنی با حسابهای دریافتنی
۱۱۹.۶۸۷	۳۳۵.۷۳۹	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. لازم بذکر است که شرکت هر ماه در صورت جلسات هیات مدیره و گزارشات ارائه شده به هلدینگ دارویی تامین ساختار سرمایه شرکت را بررسی و تجزیه تحلیل نموده و با دوره های مشابه سال قبل مقایسه مینماید. همانطور که مشخص است نسبت اهرمی شرکت نسبت به سال گذشته افزایش ۹۵ درصدی داشته است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۶۰۸,۰۴۸	۳,۶۳۲,۲۴۶	موجودی نقد
(۱,۲۶۸,۲۹۲)	(۶۸۷,۰۰۰)	خالص بدهی
۱,۳۳۹,۷۵۶	۲,۹۴۵,۲۴۶	حقوق مالکانه
۳,۲۴۱,۶۱۷	۴,۲۳۶,۳۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۱	۷۰	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک بصورت ماهانه با حضور مدیران واحدها تشکیل شده است و تاکید گردید که مدیران هر واحد موارد و نکات ریسک پذیر را با شرایط داخلی سازمان و برون سازمانی بررسی و نقاط قوت و ضعف را شناسایی نمایند و موارد شدت خطا، میزان وقوع و قابلیت کشف را بصورت کمی بیان مینمایند. پس از تجزیه تحلیل و بحث و بررسی بر موارد ریسکهای هر واحد بهترین راهکار شناسایی و اقدام میگردد. گزارشات کمیته ریسک بصورت مستندات در کمیته مستندات تهیه و بایگانی میگردد و نتایج جلسات به مدیریت عامل گزارش میگردد. همچنین با بررسی وضعیت بازار و نوسانات قیمت، ریسکهای مربوط به خرید اقلام ضروری یا همکاری کمیته ریسک، حسابرس داخلی و مدیران اجرایی شرکت در مواقع پر خطر شناسایی و تصمیم گیری میگردد. تاکنون ریسکهای مربوط به واحد نگهداری موجودی مواد و محصول، واحد تولید، واحد فروش، تاسیسات و تعمیر و نگهداری ماشین الات، واحد مالی شناسایی گردیده که جهت کاهش ریسکها از طریق بهبود وضعیت نگهداری مواد و اقلام یدکی، زمانبندی در خرید، تغییرات دوره وصول مطالبات و تغییرات و افزایش تئلهای خرید اقلام مواد اولیه و یدکی اقدام نموده است.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و از دست رفتن بازار یا کاهش سفارش مشتریان قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

۱- حواله های ارزی خرید خارجی بودر ژلاتین به واسطه اولویت اول با تخصیص ارز بانک مرکزی میباشد که نوسان قیمت ارز بانک مرکزی نسبت به ارز آزاد کمتر میباشد.

۲- حتی المقدور خریدهای مواد اولیه و قطعات یدکی از داخل تامین گردد.

شرکت به جهت انحصاری بودن تولید پوکه کیسول دارویی به میزان کمتری در معرض از دست رفتن سهم بازار و کاهش سفارش مشتریان میباشد که آنها هم با استفاده از قوانین و ضوابط قانونی برای جلوگیری از واردات و رایزنی با وزارتخانه های بهداشت و درمان و سازمان صنعت و معدن (جهت مجوزات لازم) برای حمایت از تولید کننده داخلی به حداقل ممکن خواهد رسید.

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

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ از طریق تحلیل بازار مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارایه شده است.

روزنامه
پوست گزارش حساسیتی
۱۴۰۳/۱۲/۰۲
موضوع

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. سود و زیان تسعیر ارز اقلام پولی عملیاتی و غیر عملیاتی در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۴,۷۵۵ میلیون ریال زیان و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰,۴۹۲ میلیون ریال زیان می باشد. بنظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارزی نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمیشود.

۵-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سی استی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری آن را کاهش دهد. این شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتری آن عمده خود را طبق آیین نامه رتبه بندی مشتری، رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدی ریسک و کمیته وصول مطالبات بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. (صورتجلسات کمیته وصول مطالبات به مدیریت عامل گزارش میشود) در یافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتری آن دارویی است که در منطقه وسیعی از جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعی مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت همچگونه وثیقه ای اسایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. بزرگترین مشتری شرکت داروسازی فارابی است که عمده مطالبات آن در سررسید تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده
شرکتهای وابسته	۸۹۶,۶۸۹	۶۷۰,۸۱۸
سایر شرکتهای	۵۱۹,۴۷۷	۲۷۱,۹۲۵
جمع	۱,۴۱۶,۱۶۶	۹۴۲,۷۴۳



پیوست گزارش حساسیتی

راژدار

مورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۴۰۳

۶-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدی ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدی ریسک کوتاه مدت، می آن مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدی ریسک نقدینگی تعیین کرده است. از بابت کنترل نقدینگی قابل دسترس، شرکت گزارش نقدینگی هفتگی و ماهانه ۶ ماهه تهیه و بررسی می نماید. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جری آن های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدی ریسک می کند. قابل ذکر آنکه با توجه به جلسات کمیته وصول مطالبات و کمیته راهبردی در سال مالی جاری وصولی مطالبات نسبت به سال ۱۴۰۱ به میزان ۵۲ که درصد افزایش در دوره وصول مطالبات داشته است. که عمدتاً بدلیل شرایط مساعد کمبود نقدینگی در ماههای پایانی سال که بر صنعت دارو حاکم بوده است می باشد و علاوه بر آن بابت مطالبات برخی از شرکتهای هم گروه می باشد.

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	استرداد تضامین اعطایی
۱	داروسازی فارابی	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	*	۵۴۰.۶۶۳	۷۷	۲.۶۷۴.۹۷۷	۳.۴۴۴.۰۴۷
۲	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	فروش کالا	*	۲۷۳.۷۶۵	-	۲۷۳.۰۰۰	-
۳	انسی بیوتیک سازی	عضو هیئت مدیره	تخصیص	*	-	-	۳.۱۸۰.۰۰۰	-
۴	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۶۰۰.۸۷۹	-	-	-
۵	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۲۸۵.۰۸۷	-	-	-
۶	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۱۶۷.۶۸۲	-	-	-
۷	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۱۲۱.۱۵۵	-	-	-
۸	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۸۳.۴۰۴	-	-	-
۹	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۹۷.۶۴۵	-	-	-
۱۰	دارو سازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کالا	*	۱۳۲.۹۲۵	-	-	-
۱۱	ره آور تضامین	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید	*	-	-	-	-
جمع					۲.۳۰۲.۲۰۵	-	۶.۱۲۶.۹۷۷	۳.۴۴۴.۰۴۷

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی	سود سهام پرداختی	پیش دریافتها	خالص طلب (دهی) ۱۴۰۲	خالص طلب (دهی) ۱۴۰۱
۱	داروسازی فارابی	عضو هیئت مدیره	۲۱.۷۲۱	-	۵.۵۸۳	-	۹۲.۹۵۸	(۶۵.۶۵۴)	۴۴.۹۳۴
۲	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	۳۱.۵۹۱	-	-	-	۵۱.۶۶۸	(۲۰۰.۷۷)	۸۲.۲۰۹
۳	شرکت پخش هجرت	عضو هیئت مدیره	-	-	۳۴	-	-	۳۴	-
۴	سرمایه گذاری داروشی تامین	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
۵	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۹۷.۶۵۰	۴۵.۲۶۵	-	-	-	۵۴۲.۹۱۶	۱۸۸.۲۰۹
۶	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰۰.۹۴۸	-	-	-	۴۰.۲۳	۱۹۶.۹۳۴	۹۷.۴۰۸
۷	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۰.۷۱۴	-	-	-	-	۸۰.۷۱۴	۴۲.۱۳۱
۸	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۲.۰۲۰	-	-	-	-	۴۲.۰۲۰	۲۲.۱۷۵
۹	دارو سازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۴.۱۷۱	۹.۱۱۰	-	-	۲۶.۹۲۲	۶۳.۵۸	۳۶.۴۲۳
۱۰	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	۵۵.۶۴۶	-	-	-	-	۵۵.۶۴۶	۲۳.۵۵۸
۱۱	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۳.۷۳۴	-	-	-	-	۲۳.۷۳۴	۵.۲۰۵
جمع					۵۴.۳۷۵	۵.۶۱۷	۱۷۵.۵۷۱	۸۶۲.۶۱۶	۵۳۲.۲۵۲

پیوست گزارش حسابرسی
روز ۲ - ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۰۲۲

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	دلار کانادا	
۱۷	۵۳۴۵/۶۷	۲۳۳۴۴/۶۹	۰/۰۰	موجودی نقد
۱۳	۴۶۳/۵۰	۳۷/۵۰	۰/۰۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
				جمع دارایی های بولی و ارزی
	۵۷۰۹/۱۷	۲۳۳۸۲/۱۹	۰/۰۰	
۲۱	۰	(۱,۳۳۹)	(۹۱,۸۷۸)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
				جمع بدهی های بولی و ارزی
				خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۵,۷۰۹	۲۲,۴۲/۸۹	(۹۱,۸۷۸)	
	۲,۵۱۵	۹,۳۶۵	(۵۵,۷۴۵)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۵,۹۱۵	۲۰,۳۱۱	(۱۴۳,۸۷۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۲,۳۳۵	۷,۹۰۳	(۳۷,۹۷۸)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ - با توجه به عدم وصول مطالبات در موعد مقرر از آقای رضاییان (موضوع یادداشت ۲-۱-۱۳، اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از نامبرده انجام گرفته و خواننده در دادگاه بدوی محکوم گردیده و اعتراض داشته و پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال شده و منتظر تعیین شعبه می باشد.

۳۳-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرح	تضمین تسهیلات	تضمین گنجایش اعتبار
بانک تجارت	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱۹,۴۰۰	۵۸۴,۴۴۰
بانک رفاه	۳۶۶,۴۹۰	۵۰۵,۰۰۰
بانک صنعت و معدن	۱۵۷,۲۵۰	۸۵,۵۰۰
بانک پارسیان	۳۷,۲۴۶	۹۱۷,۰۰۰
داروسازی فارابی (ظهرتوبوسی تضامین متقابل)	۴,۰۴۰,۱۰۰	۴,۰۰۴,۹۹۰
داروسازی پارس دارو (ظهرتوبوسی تضامین متقابل)	۷۰۷,۵۰۰	۳۰۴,۸۰۰
شرکت آنتی بیوسک سازی	۳,۱۸۰,۰۰۰	-
بانک گردشگری	-	۱۰۸,۰۰۰
شرکت نسیمی دارویی داروبخش	-	۲۹,۰۵۰
جمع کل	۸,۶۰۷,۹۸۶	۶,۵۳۷,۷۸۰

۳۳-۲ - تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
طرح توسعه تولید	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۳۸
	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۳۸

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

بعد از تاریخ و تا تصویب صورتهای مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۵ - سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۴۲,۶۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۱,۱۴۴ ریال برای هر سهم) است

۳۵-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت بموقع آن طرفه مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

منابع لازم برای پرداخت سود عمدتاً از محل فعالتهای عملیاتی تامین خواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲