

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورت‌های مالی :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب- صورت سود و زیان جامع
۴	پ - صورت وضعیت مالی
۵	ت - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	ث - صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۴۶	ج - یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی





موسسه حسابرسی
پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۳۷۹۷۳

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، 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 ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو 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 و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، 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 مبانی 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 مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تهران، بزرگراه ستاری جنوب، روبروی مجتمع تجاری کورش، ابتدای خیابان پیامبر غربی

پلاک ۱۰۶/۷، مجتمع پندار، طبقه سوم، واحد ۱۱

تلفن: ۴۴۹۷۶۳۲۹-۴۴۹۷۱۳۸۸-۴۴۹۷۶۸۲۲-۴۴۹۷۶۸۱۵ فاکس: ۴۴۹۷۶۸۱۵ کد پستی: ۱۴۷۱۹۵۳۳۶۴

Email: Pam.audit@yahoo.com

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

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 اظهار نظر 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 به طور 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 اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

- 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 کسب شده 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 شده اند 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 اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، 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 ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال 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 اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:
 - ۷-۱- تبصره ماده ۲۸ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی نماینده حقیقی اعضای حقوقی هیات مدیره حداکثر ظرف ۱۵ روز پس از انتخاب در مجمع عمومی.



۷-۲- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه شرکت در خصوص مدت مأموریت اعضای هیات مدیره و پایان دوره تصدی آن‌ها.

۸- اسناد مالکیت زمین‌های خریداری شده از کمیته امداد امام خمینی طی سال‌های قبل، تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری وصول مطالبات بانک صنعت و معدن و دعوی حقوقی شرکت علیه آقای حسین رضائیان و بندهای ۸، ۱۲ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ همراه صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره از طریق صورت‌های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره رعایت شده است. همچنین به استثنای موضوعات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ همراه صورت‌های مالی نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۲- مفاد مواد ۱۱، ۴ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص افشای سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات و افشای فوری اطلاعات پیرامون معامله، پیش از انعقاد قرارداد.

۲-۱۲- مفاد دستورالعمل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص افشای ظرف مهلت مقرر (حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع) صورت‌های مالی، گزارش تفسیری، گزارش هیات مدیره و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، و گزارش کنترل‌های داخلی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۲ مکرر)، افشای فوری اطلاعات بااهمیت گروه الف: نتایج برگزاری مناقصه و مزایده و افشای فوری اطلاعات بااهمیت گروه ب: برگزاری مناقصه و مزایده (ماده ۱۳)، غیبت نمایندگان اعضای هیات مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر موجه در جلسات هیات مدیره (ماده ۳۰)، در صورت بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل به هر دلیل، انتخاب مدیرعامل جدید ظرف حداکثر یک ماه با رعایت مفاد اساسنامه (ماده ۴۳).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱۴
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

۱۲-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص، غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره (تبصره ۱ ماده ۴)، تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم یا غیرمستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه (ماده ۲۸).

۱۲-۴- ردیف ۶ و ۷ چک لیست آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با اخذ گواهی‌نامه‌های حرفه‌ای بازار سرمایه و گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه توسط مدیر عامل شرکت.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثنای پرداخت مبلغ ۳،۹۸۰ میلیون ریال کمک‌های عام‌المنفعه بیشتر از مبلغ مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴، (سال مالی قبل مبلغ ۱۰،۶۳۰ میلیون ریال کمتر از مبلغ مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام) به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای موضوع بند ۱-۱۲ این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)

۳ خرداد ۱۴۰۵

شماره عضویت ۷۲۱۳۲۶

علی رمضان نژاد

۹۱۱۹۲۷



سعید رضائی قدیم

۹۰۱۸۳۲



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان‌های نقدی

۷-۴۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.



گزارش

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

رامین رضائی کلمر

داروسازی فارابی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف

مجید محمدی

گروه سرمایه گذاری دارویی تامین

عضو هیات مدیره - موظف

سید مظفر باقری

شرکت پخش هجرت

عضو هیات مدیره - موظف

داود افشاری راد

پارس دارو

عضو هیات مدیره - غیرموظف

محمدرضا رضایی مقدم

آنتی بیوتیک سازی ایران



دفتر مرکزی و کارخانه: شهریار، شهرک اداری، خیابان دولت

تلفن: ۰۵-۶۵۲۷۸۴۰۱

فکس: ۰۰۰-۶۵۲۷۸۴۰۰

کدپستی: ۳۳۵۱۷۷۳۴۹۵ E-mail: info@irancapsule.com

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۰,۳۴۵,۹۵۱	۱۴,۷۱۷,۹۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۷۵,۵۲۵)	(۶,۶۸۳,۱۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۰۷۰,۴۲۷	۸,۰۳۴,۸۷۷		سود ناخالص
(۶۳۱,۴۶۰)	(۹۸۲,۱۰۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۵۹	۶۹,۹۶۸	۸	سایر درآمدها
(۶۱,۶۳۲)	.	۹	سایر هزینه‌ها
۵,۳۷۷,۵۹۳	۷,۱۲۲,۷۳۸		سود عملیاتی
(۱۹۲,۸۵۵)	(۲۶۱,۵۹۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۷,۹۲۴	۱۲۸,۱۱۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵,۲۸۲,۶۶۳	۶,۹۸۹,۲۵۵		سود قبل از مالیات
(۹۶۳,۴۹۲)	(۱,۵۹۹,۱۲۴)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۱۹,۱۷۱	۵,۳۹۰,۱۳۱		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۴,۶۷۰

۱۸,۳۳۷

(۲۴۱)

(۳۱۸)

۱۴,۴۲۹

۱۸,۰۱۹

۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۳۱۹,۱۷۱	۵,۳۹۰,۱۳۱		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۳,۰۷۳,۷۴۳	۰	۱۳-۳	مازاد تجدید ارزیابی زمین
۷,۳۹۲,۹۱۵	۵,۳۹۰,۱۳۱		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures in blue ink)



شرکت تولید ژلانتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

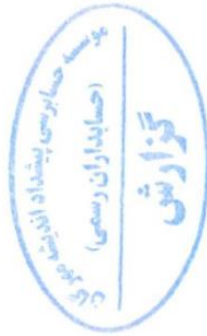
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۵,۴۰۰,۱۹۳	۵,۸۱۸,۰۶۹	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۴۶,۹۰۴	۴۰,۶۳۷	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۰۷	۱,۱۶۶	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۲۲,۹۲۷	۲۳,۶۲۲	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵,۴۷۱,۱۳۱	۵,۸۸۳,۴۹۴		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۵۹۹,۳۲۲	۴,۵۷۳,۷۱۰	۱۷	دارایی‌های جاری
۲,۳۷۹,۵۲۸	۲,۱۳۲,۷۳۸	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۹۸۲,۶۴۸	۴,۱۸۹,۱۹۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲,۱۳۷,۳۳۹	۱,۲۲۰,۵۶۵	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۰۹۸,۸۳۷	۱۲,۱۱۶,۲۰۴		موجودی نقد
۱۳,۵۶۹,۹۶۸	۱۷,۹۹۹,۶۹۸		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۹۵,۳۰۰	۱۳۸,۱۱۴	۲۱	صرف سهام خزانه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۲	اندرخته قانونی
۳,۰۷۳,۷۴۳	۳,۰۷۳,۷۴۳	۱۳	مازاد تجدید ارزیابی
۵,۷۹۵,۸۴۵	۶,۸۳۵,۹۷۶		سود انباشته
(۳۸,۵۲۱)	(۳۸,۵۲۱)	۲۳	سهام خزانه
۹,۲۵۶,۳۶۶	۱۰,۳۳۹,۳۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۲,۱۹۳	۲۸,۷۷۰	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۱۱,۲۴۹	۱۴۹,۱۹۸	۲۵	تسهیلات مالی
۱۸۵,۸۹۵	۳۵۲,۷۹۶	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۹,۳۳۷	۵۳۰,۷۶۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۹۱۲,۶۶۲	۱,۲۲۵,۴۲۱	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۲۴۲,۲۱۶	۲,۲۲۴,۰۶۰	۲۷	مالیات پرداختی
۱۲۳,۸۸۶	۳۶,۸۵۸	۲۸	سود سهام پرداختی
۷۵۳,۹۵۰	۲,۷۳۱,۰۱۷	۲۵	تسهیلات مالی
۸۶۱,۵۵۱	۹۱۲,۲۶۶	۲۹	پیش‌دریافت‌ها
۳,۸۹۴,۲۶۵	۷,۱۲۹,۶۲۲		جمع بدهی‌های جاری
۴,۳۱۳,۶۰۲	۷,۶۶۰,۳۸۶		جمع بدهی‌ها
۱۳,۵۶۹,۹۶۸	۱۷,۹۹۹,۶۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت تولیدی زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدیدآوریایی	انداخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام مصوب	سرمایه
۴,۳۳۶,۳۶۲	(۳۸,۵۲۱)	۳,۸۷۶,۶۷۳	.	۳۰,۰۰۰	۶۸,۲۱۰	.	۳۰۰,۰۰۰
۴,۳۱۹,۱۷۱	.	۴,۳۱۹,۱۷۱	.	.	.	.	.
۳,۰۷۳,۷۴۳	.	.	۳,۰۷۳,۷۴۳	.	.	.	.
۷,۳۹۲,۹۱۵	.	۴,۳۱۹,۱۷۱	۳,۰۷۳,۷۴۳	.	.	.	.
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۲۷,۰۹۰	.	.	.	.	۲۷,۰۹۰	.	.
۹,۲۵۶,۳۶۶	(۳۸,۵۲۱)	۵,۷۹۵,۸۴۵	۳,۰۷۳,۷۴۳	۳۰,۰۰۰	۹۵,۳۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰
۵,۳۹۰,۱۳۱	.	۵,۳۹۰,۱۳۱	.	.	.	.	.
۵,۳۹۰,۱۳۱	.	۵,۳۹۰,۱۳۱	.	.	.	.	.
(۴,۳۵۰,۰۰۰)	.	(۴,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۴۲,۸۱۴	.	.	.	.	۴۲,۸۱۴	.	.
۱۰,۳۳۹,۳۱۲	(۳۸,۵۲۱)	۶,۸۳۵,۹۷۶	۳,۰۷۳,۷۴۳	۳۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۱۴	.	۳۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and blue ink marks)



مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص سال ۱۴۰۳
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 صرف سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سود جامع سال ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 صرف سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۵,۸۲۳,۰۱۶	۱,۲۰۷,۶۱۴	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۶۸۰,۶۴۸)	(۶۱۷,۲۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۱۴۲,۳۶۷	۵۹۰,۳۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۶۲۶,۵۰۳)	(۶۴۴,۶۰۹)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۷,۰۶۵)	(۱,۴۵۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۱۰۴)	(۵۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
.	۱۱,۳۲۶	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶,۳۵۱	۳۷,۷۸۴	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۴۸,۳۲۱)	(۵۹۷,۰۰۸)	دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۴۹۴,۰۴۶	(۶,۶۷۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۸۰,۱۰۴	۳,۵۲۵,۹۷۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۴۷۶,۷۰۴)	(۱,۶۰۵,۰۸۱)	دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۹۵,۲۴۷)	(۲۶۷,۴۷۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۶۴,۶۳۹)	(۲,۵۸۰,۱۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۰۵۶,۴۸۶)	(۹۲۶,۷۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱,۴۳۷,۵۶۰	(۹۳۳,۴۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۶۸۷,۰۰۰	۲,۱۳۷,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۷۷۸	۱۶,۶۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۳۷,۳۳۹	۱,۲۲۰,۵۶۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



گزارش



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 کل 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 می‌باشد. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ و مجوز شماره ۱۳۹۷-۴۴۷۵۷ 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 ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره، 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 می‌شود. در حال حاضر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران جزء واحد فرعی شرکت داروسازی فارابی و هلدینگ واحد تجاری شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین می‌باشد. 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، تولید و توزیع و صادرات انواع پوکه‌های 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، می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع پوکه کپسول بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۳	۲۷
کارکنان رسمی	
۲۳۶	۲۲۹
کارکنان قراردادی	
۲۵۹	۲۵۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال عادی فعالیت، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان "اجاره‌ها" که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه‌ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره‌ها باشد. با توجه به ماهیت فعالیت‌های شرکت، اجرای استاندارد مذکور، تاثیری بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان "سرمایه‌گذاری‌ها" (تجدید نظر شده) که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است. تغییرات حساب سرمایه‌گذاری‌ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در ابزار مشتقه که با هدف کسب منابع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون سازی انجام می‌شود، جایگزین اصطلاح ارزش منصفانه به جای خالص ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی شده صرفاً به روش ارزش منصفانه و محدود شدن تغییر طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری جاری به بلندمدت صرفاً برای واحد سرمایه‌گذاری که حداقل نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه‌پذیر دارد. با توجه به ماهیت فعالیت‌های شرکت، اجرای استاندارد مذکور، تاثیری بر عملیات شرکت نخواهد داشت.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف: زمین به روش تجدیدارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار آمریکا	آزاد - ۱,۵۸۹,۰۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق ارز قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	آزاد - ۱,۸۳۴,۵۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق ارز قابل دسترس
بانک ارزی	دلار آمریکا	سنا - ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق سامانه مبادله‌ای
بانک ارزی	یورو	سنا - ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق سامانه مبادله‌ای
پرداختی‌های ارزی	دلار	آزاد - ۱,۵۸۹,۰۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق ارز قابل دسترس
پرداختی‌های ارزی	دلار کانادا	آزاد - ۱,۱۳۰,۰۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق ارز قابل دسترس
پرداختی‌های ارزی	یورو	آزاد - ۱,۸۳۴,۵۰۰ ریال	الزام به خرید، فروش ارز از طریق ارز قابل دسترس

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- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌های ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 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.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، 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.
- ۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدیدارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.
- ۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۲۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مزاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

- ۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی 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 به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.
- ۳-۶-۲- 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 مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقی‌مانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.
- ۳-۶-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها 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.
- ۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	سه ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- حق انشعاب‌های آب، برق، حق اشتراک گاز و حق امتیاز تلفن به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
ابزار فنی و ملزومات	میانگین موزون متحرک
مواد قابل بازیافت	میانگین موزون سالانه

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها
	در زمان شناخت درآمد
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱-۱- علی‌رغم عضویت در هیات مدیره شرکت‌های داروسازی امین و پخش هجرت و داروسازی کاسپین با توجه به عدم انتخاب نماینده هیات مدیره توسط این شرکت و تفویض اختیار به هلدینگ، شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳ سهام خزانه

- ۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته به آن حساب منظور و باقی‌مانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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 می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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 می‌شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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.

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیاتی جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. به اعتقاد هیات مدیره اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد، آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی ندارد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌ها حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

رویه‌های حسابداری شرکت به گونه‌ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی قرار دهد. در هر حال این رویه‌ها ثابت هستند به استثناء زمانی که مشخص شود رویه‌ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می‌دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۲-۴- قضاوت در فرایند بکارگیری برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری، بسیاری از اقلام صورت‌های مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با بدست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهند شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کنند.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار - میلیون عدد	مبلغ	مقدار - میلیون عدد	
				فروش خالص
				داخلی
۳,۰۹۳,۸۲۵	۲,۰۰۸	۴,۶۴۰,۲۷۷	۲,۲۰۳	پوکه کپسول سایز صفرینند
۲,۶۲۵,۱۹۰	۱,۶۸۶	۳,۸۷۶,۰۵۶	۱,۸۲۳	پوکه کپسول سایز صفر
۱,۶۸۶,۲۸۱	۱,۰۹۵	۲,۶۳۴,۹۴۷	۱,۲۵۰	پوکه کپسول سایز دو
۱,۴۹۵,۲۵۴	۹۸۵	۱,۷۷۲,۶۰۰	۸۶۲	پوکه کپسول سایز یک
۷۸۳,۶۱۱	۵۲۹	۸۸۹,۸۹۴	۴۳۴	پوکه کپسول سایز سه
۶۷۸,۴۴۹	۴۳۹	۹۰۶,۷۳۸	۴۳۹	پوکه کپسول سایز دو صفر
۱۰,۳۶۲,۶۰۹	۶,۷۴۱	۱۴,۷۲۰,۵۱۱	۷,۰۱۱	
(۱۶,۶۵۸)	(۱۱)	(۲,۵۲۶)	(۲)	برگشت از فروش
۱۰,۳۴۵,۹۵۱	۶,۷۳۰	۱۴,۷۱۷,۹۸۵	۷,۰۱۰	فروش خالص



شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
				اشخاص وابسته
۱۰.۹	۱,۱۳۲,۵۳۷	۱۰.۳	۱,۵۰۹,۸۴۸	داروسازی فارابی
۲.۹	۲۹۹,۱۳۶	۴	۵۹۰,۴۵۳	لابراتوارهای رازک
۴.۰۴	۴۱۸,۰۰۹	۳	۴۱۹,۷۴۳	کارخانجات داروپخش
۱	۱۰۰,۴۰۰	۱.۶	۲۳۲,۹۷۹	پارس دارو
۱.۹	۱۹۲,۴۵۴	۱.۶	۲۳۱,۹۴۶	داروسازی اکسیر
۱.۱	۱۱۱,۹۲۹	۰.۷	۱۰۴,۴۶۳	داروسازی زهراوی
۰.۸۱	۸۳,۸۷۵	۰.۴	۶۱,۵۰۱	داروسازی دانا
۰	۰	۰.۲	۳۰,۹۸۲	داروسازی ابوریحان
۲.۷	۲۷۷,۸۶۱	۰.۲	۲۷,۹۸۶	داروسازی امین
۲۵.۳	۲,۶۱۶,۲۰۰	۲۱.۸	۳,۲۰۹,۹۰۰	
				سایر مشتریان
۳.۸	۳۹۵,۷۷۸	۸.۵	۱,۲۴۳,۶۸۰	داروسازی دکتر عبیدی
۶.۱	۶۳۰,۵۶۶	۶.۳	۹۳۴,۰۷۵	آرین سلامت سینا
۵.۸	۵۹۶,۲۱۱	۴.۷	۶۹۸,۶۰۰	اکتوور کو
۲.۴	۲۴۹,۷۴۲	۴.۷	۶۹۳,۸۲۰	داروسازی الحاوی
۳.۹	۴۰۷,۹۲۴	۴.۴	۶۴۹,۹۴۳	داروسازی آنوشا (تسنیم)
۳.۸	۳۹۲,۵۳۵	۳.۹	۵۶۶,۶۸۷	داروسازی آفا شیمی
۲.۴	۲۴۴,۳۱۶	۳.۲	۴۷۷,۵۷۴	زاگرس دارو پارسیان
۱.۴	۱۳۹,۷۵۸	۲.۱	۳۰۳,۵۰۷	حکیمان طب کار
۳.۷	۳۸۱,۹۶۱	۱.۸	۲۷۱,۱۰۴	داروسازی کوثر
۱.۵	۱۵۶,۹۷۷	۱.۸	۲۶۴,۶۶۹	تدبیر کالای جم
۱.۵	۱۵۷,۱۱۹	۱.۸	۲۶۳,۱۷۲	پارس حیان
۰.۹	۹۸,۲۵۲	۱.۶	۲۴۲,۳۱۲	زیست تخمیر
۱.۲	۱۲۱,۰۹۸	۱.۶	۲۳۷,۵۴۴	داروئی و بهداشتی لقمان
۱.۴	۱۴۸,۲۸۲	۱.۴	۲۰۰,۱۹۵	داروسازی ریحانه اصفهان
۱.۷	۱۷۱,۰۶۷	۱.۲	۱۷۲,۱۷۸	داروسازی حکیم
۱.۲	۱۲۵,۷۵۴	۱.۱	۱۶۶,۹۸۹	داروسازی تهران دارو
۱.۶	۱۶۳,۰۲۶	۱.۱	۱۶۵,۶۸۸	مهجان دارو
۱.۳	۱۳۷,۸۹۵	۱.۱	۱۵۹,۵۷۱	تهران شیمی
۰.۹	۹۳,۵۵۷	۱	۱۵۴,۱۲۳	زیست ارونند فارمد
۲۸.۲	۲,۹۱۷,۹۳۳	۲۴.۷	۳,۶۴۲,۶۵۳	سایر
۷۴.۷	۷,۷۲۹,۷۵۱	۷۸.۲	۱۱,۵۰۸,۰۸۴	
۱۰۰	۱۰,۳۴۵,۹۵۱	۱۰۰	۱۴,۷۱۷,۹۸۵	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۵۶	۵۱	۲,۳۷۶,۵۰۹	۲,۲۶۳,۷۶۸	۴,۶۴۰,۲۷۷	پوکه کپسول سایز صفر بلند
۵۶	۵۳	۲,۰۴۶,۳۲۵	۱,۸۲۹,۷۳۰	۳,۸۷۶,۰۵۶	پوکه کپسول سایز صفر
۶۴	۶۱	۱,۶۲۰,۳۵۷	۱,۰۱۴,۵۸۹	۲,۶۳۴,۹۴۷	پوکه کپسول سایز دو
۶۱	۵۶	۹۹۳,۴۳۱	۷۷۹,۱۶۹	۱,۷۷۲,۶۰۰	پوکه کپسول سایز یک
۶۸	۶۷	۵۹۱,۴۰۲	۲۹۵,۹۶۶	۸۸۷,۳۶۸	پوکه کپسول سایز سه
۵۲	۴۵	۴۰۶,۸۵۲	۴۹۹,۸۸۶	۹۰۶,۷۳۸	پوکه کپسول سایز دو صفر
۵۹	۵۵	۸,۰۳۴,۸۷۷	۶,۶۸۳,۱۰۸	۱۴,۷۱۷,۹۸۵	

۱-۲-۵- سیاست و تعیین نرخ فروش توسط هیات مدیره انجام می‌شود.

۲-۲-۵- افزایش ۴۲٪ فروش سال جاری نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش ۳۸ درصدی نرخ فروش و ۴ درصدی مقدار فروش بوده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۵۷۳,۲۶۶	۳,۸۸۲,۴۱۳	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۹۶,۳۸۰	۸۸۱,۲۸۵	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۵۱۳,۲۰۸	۷۸۸,۵۸۲	۶-۳	دستمزد غیرمستقیم
۱۳۱,۷۶۴	۲۲۰,۷۱۵	۶-۴	تعمیرات و نگهداری
۱۴۷,۴۲۰	۲۱۹,۵۲۶		استهلاک
۷۸,۴۲۶	۲۱۶,۶۳۴		کارکنان
۸۴,۴۸۴	۱۶۳,۰۶۶	۶-۴	مواد غذایی
۱۱۱,۳۱۴	۱۵۴,۷۲۶		مواد و لوازم اداری و کارگاهی
۴۳,۲۸۹	۱۰۰,۴۶۸	۶-۴	آب، برق و سوخت مصرفی
۳۹,۳۹۳	۷۹,۳۴۴		بیمه درمان و حوادث کارکنان
۲۹,۴۵۰	۶۴,۶۸۵	۶-۴	ایاب و ذهاب
۴,۳۱۴	۵,۹۴۹		بیمه اموال و دارایی‌ها
۸۱,۰۱۸	۹۱,۹۳۱		سایر
(۱۳۷,۲۱۸)	(۲۱۳,۲۵۱)	۶-۵	سهم مراکز اداری و فروش از هزینه‌های خدماتی
۱,۱۲۶,۸۶۴	۱,۸۹۲,۳۷۶		جمع هزینه‌های سربار
۴,۲۹۶,۵۱۰	۶,۶۵۶,۰۷۳		جمع هزینه‌های ساخت
(۳۳,۹۳۹)	۳۳,۹۳۹		کاهش (افزایش) در موجودی‌های در جریان ساخت
(۳,۶۱۵)	(۱۶,۶۳۶)	۶-۶	ضایعات
(۴۵۶)	(۱۳۲)		مصارف متفرقه
۴,۲۵۸,۵۰۱	۶,۶۷۳,۲۴۴		بهای تمام شده ساخت
۱۷,۰۲۴	۹,۸۶۴		کاهش موجودی‌های کالای ساخته شده
۴,۲۷۵,۵۲۵	۶,۶۸۳,۱۰۸		



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۲۱۰,۹۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۱۴۵,۸۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ژلاتین	چین	۲,۲۱۴,۵۸۲	۶۹	۲,۶۳۶,۵۸۴	۸۳.۸
ژلاتین	ترکیه	۷۰۲,۴۵۹	۲۱.۹	۷۴,۵۳۴	۲.۴
ژلاتین	ایتالیا	۰	۰	۲۲۲,۵۷۲	۷.۱
سایر مواد و اقلام بسته بندی	ایران	۲۸۳,۷۴۷	۸.۸	۱۶۷,۲۳۱	۵.۳
سایر	متعدد	۱۰,۱۷۲	۰.۳	۴۴,۹۵۷	۱.۴
جمع خرید طی سال		۳,۲۱۰,۹۶۰	۱۰۰	۳,۱۴۵,۸۷۹	۱۰۰
موجودی مواد اولیه ابتدای سال		۱,۵۴۳,۹۵۹		۱,۰۱۴,۸۹۳	
مواد اولیه آماده مصرف		۴,۷۵۴,۹۱۹		۴,۱۶۰,۷۷۱	
موجودی مواد اولیه پایان سال		(۸۳۱,۷۳۹)		(۱,۵۴۳,۹۵۹)	
مواد اولیه مصرف شده از محل انبار مواد اولیه		۳,۹۲۳,۱۸۰		۲,۶۱۶,۸۱۲	
فروش و مصارف متفرقه		(۱۱,۳۱۷)		(۲۸,۵۱۱)	
مواد قابل بازیافت در تولید		(۲۹,۴۵۱)		(۱۵,۰۳۶)	
مواد اولیه مصرف شده طی سال		۳,۸۸۲,۴۱۳		۲,۵۷۳,۲۶۶	

۶-۱-۱- مواد اولیه وارداتی با استفاده از تخصیص یافته و به نرخ‌های سامانه "مبادله‌ای" اعلام شده توسط بانک مرکزی، تامین شده است.
۶-۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
پوکه کپسول داروئی	۷,۱۷۳ میلیون عدد	۷,۰۱۰	۶,۹۱۰	۶,۶۴۷

۶-۱-۲-۱- ظرفیت عملی تولید بر اساس حداکثر تولید با کاهش مدت زمان تعمیرات و تعطیلات برنامه ریزی شده نسبت به ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است.

۶-۱-۲-۲- فعالیت تولیدی شرکت قبل از سال ۱۴۰۳ با بکارگیری ۱۴ خط تولید و ظرفیت سالانه ۶,۲۷۳ میلیون عدد انجام می‌گرفت. در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۳ دوخط تولید با ظرفیت ۹۰۰ میلیون عدد در سال به ظرفیت تولید شرکت اضافه گردید. در حال حاضر تعداد خطوط تولید شرکت ۱۶ خط و ظرفیت اسمی سالانه شرکت ۷,۱۷۳ میلیون عدد می‌باشد.

۶-۱-۳- مقدار تولید در سال مورد گزارش به میزان ۴ درصد نسبت به سال قبل افزایش داشته که علت اصلی آن استفاده کامل از ۱۶ خط تولید طی سال بوده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۲,۷۸۱	۲۵۰,۳۵۴	حقوق پایه
۱۲۴,۵۰۳	۲۲۱,۹۳۵	اضافه کاری و جمعه کاری
۱۱۱,۶۶۹	۱۳۱,۴۴۹	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۸,۹۸۰	۹۵,۶۸۱	عیدی و پاداش
۵۹,۷۳۶	۷۶,۳۷۹	بازخرید سنوات خدمت
۲۵,۰۷۰	۴۳,۵۳۴	نوبت کاری
۱۹,۵۵۲	۳۱,۹۹۷	بن کالای اساسی
۱۲,۵۶۹	۱۳,۰۹۰	خواربار و مسکن
۱۲,۳۳۲	۱۵,۵۴۶	کمک عائله مندی
۹,۱۸۷	۱,۳۲۱	سایر
۵۹۶,۳۸۰	۸۸۱,۲۸۵	

۶-۳- دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۰,۷۷۲	۲۳۸,۴۱۶	حقوق پایه
۱۲۲,۹۷۴	۱۹۵,۸۰۷	اضافه کاری و جمعه کاری
۷۲,۷۲۴	۱۱۱,۳۸۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰,۷۹۳	۸۸,۳۰۳	عیدی و پاداش
۵۴,۲۷۹	۸۳,۹۵۶	بازخرید سنوات خدمت
۱۱,۸۳۷	۱۸,۱۰۹	نوبت کاری
۱۶,۱۸۳	۲۵,۱۸۶	بن کالای اساسی
۱۰,۴۰۴	۱۰,۳۰۳	خواربار و مسکن
۹,۷۹۱	۱۲,۷۸۷	کمک عائله مندی
۳,۴۵۲	۴,۳۳۲	سایر
۵۱۳,۲۰۸	۷۸۸,۵۸۲	

۶-۳-۱- افزایش هزینه‌های حقوق نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق بر اساس مصوبه شورای عالی کار و افزایش چهار درصد تعداد کارکنان نسبت به سال قبل می‌باشد.

۶-۴- افزایش در هزینه‌های سربار از جمله: تعمیرات و نگهداری، مواد غذایی، آب برق و سوخت مصرفی و ایاب و ذهاب به دلیل افزایش نرخ ارز و افزایش ناشی از تورم و قیمت حامل‌های انرژی نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۶-۵- سهم واحدهای توزیع و فروش، اداری و عمومی از هزینه‌های خدماتی (سربار تولید) مبلغ ۲۱۳,۲۵۱ میلیون ریال می‌باشد که بر اساس دستورالعمل مربوط محاسبه و به عنوان هزینه‌های سال مورد گزارش شناسایی و طبقه‌بندی شده است.

۶-۶- تعدیلات بابت ضایعات غیرعادی به شرح یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲۱,۳۳۵	۳۰,۷۳۵	۶-۴-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۴۸	۵,۱۱۹		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶,۹۹۷	۸,۰۵۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۶۰	۱۳,۱۵۰	۷-۱	بازاریابی فروش
۰	۷,۰۲۴		فوق العاده ماموریت
۱,۹۹۵	۴,۰۰۹		کمک های غیر نقدی
۵۹۵	۵۴۷		حق الزحمه و خرید خدمات
۸۹	۸۸		استهلاک
۴,۲۸۵	۱۰,۰۵۲		سایر
۴۲,۱۰۳	۷۸,۷۷۴		
هزینه‌های اداری و عمومی			
۱۶۰,۵۸۱	۲۶۶,۵۵۵	۶-۴-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶,۱۸۴	۴۷,۰۹۷		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۸,۹۲۵	۳۳,۵۷۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸,۴۱۶	۱۱۳,۲۱۳		مزایای کارکنان
۲۱,۸۹۳	۵۲,۱۰۲		حسابرسی بیمه تامین اجتماعی و مالیات
۴۷,۱۹۶	۳۸,۴۹۹		سه در هزار سهم اناق بازرگانی
۱۹,۰۷۹	۱۲,۲۵۲		حق الزحمه و خرید خدمات
۴,۰۲۲	۱۱,۷۰۷		استهلاک
۱۳۷,۲۱۸	۲۱۳,۲۵۱		سهم از مراکز خدماتی و پشتیبانی (یادداشت ۶)
۹۵,۸۴۲	۱۱۵,۰۸۰		سایر
۵۸۹,۳۵۷	۹۰۳,۳۳۲		
۶۳۱,۴۶۰	۹۸۲,۱۰۷		

۷-۱- مبلغ ۱۳,۱۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت در نمایشگاه‌های فارمکس، فارمد و ایران فارما می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۰	۶۹,۹۳۳	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۲۵۹	۳۵		خالص اضافی انبار
۲۵۹	۶۹,۹۶۸		

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز عملیاتی مربوط به بدهی ارزی به ریمز تکنولوژی و طلب از شرکت کلر پارس می‌باشد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه‌ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۶,۸۵۹	.	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۳۴,۷۷۳	.	کاهش ارزش ضایعات منقضی شده
۶۱,۶۳۲	.	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه‌های مالی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		وام‌های دریافتی از:
۲۲,۷۰۰	۱۱۶,۲۲۷	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۰۴,۹۶۰	۸۲,۰۹۴	تسهیلات دریافتی از بانک رفاه
۲۳,۹۱۴	۴۰,۸۷۶	تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان
۲۳,۲۴۱	۱۳,۷۰۶	تسهیلات دریافتی از بانک شهر
۱۸,۰۴۰	۸,۶۹۵	تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۹۲,۸۵۵	۲۶۱,۵۹۸	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			اشخاص وابسته
۱,۱۱۸	۳,۱۳۰	۱۱-۱	سود حاصل از فروش مواد و قطعات یدکی
۱,۱۱۸	۳,۱۳۰		
			سایر اشخاص
۷۹,۳۷۷	۶۶,۰۸۵	۱۱-۲	فروش پالت، پاکت و اقلام مزاد
۶,۳۲۳	۳۷,۷۳۰		سود حاصل از سپرده بانکی
۱۲,۷۷۸	۱۶,۶۴۳		سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۱۶۲)	۱۰,۶۵۷	۱۱-۳	سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۲۱۸	۸,۷۹۹		سود حاصل از فروش مواد و قطعات یدکی
۲۷	۵۵		سود سهام سایر شرکت‌ها
(۳,۶۱۵)	(۱۶,۶۳۶)	۶	ضایعات غیرعادی
۸۵۹	۱,۶۵۳		سایر
۹۶,۸۰۶	۱۲۴,۹۸۵		
۹۷,۹۲۴	۱۲۸,۱۱۵		

۱۱-۱- مبلغ ۳,۱۳۰ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش مواد اولیه به اشخاص وابسته بابت فروش مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال سیلندر چاپ به فرآیی و فروش ۳۵ کیلوگرم نمونه ژلاتین به زهراوی و کارخانجات داروپخش می‌باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۶۶,۰۸۵ میلیون ریال سود حاصل از فروش پالت و پاکت اقلام مزاد و فروش ضایعات پوک کپسول و ضایعات پالت می‌باشد.

۱۱-۳- سود حاصل از فروش و برکناری دارایی‌های ثابت عمدتاً شامل فروش دو دستگاه وسیله نقلیه فرسوده به مبلغ ۱۱,۳۲۶ میلیون ریال و زیان برکناری دارایی‌ها به مبلغ ۶۶۹ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۳۷۷,۵۹۳	۷,۱۲۲,۷۳۸	سود عملیاتی
(۹۸۶,۲۶۶)	(۱,۶۳۷,۵۴۳)	اثر مالیاتی
۴,۳۹۱,۳۲۷	۵,۴۸۵,۱۹۵	سود خالص عملیاتی
(۹۴,۹۳۰)	(۱۳۳,۴۸۳)	زیان غیر عملیاتی
۲۲,۷۷۴	۳۸,۴۲۰	اثر مالیاتی
(۷۲,۱۵۶)	(۹۵,۰۶۳)	
۵,۲۸۲,۶۶۳	۶,۹۸۹,۲۵۵	سود قبل از مالیات
(۹۶۳,۴۹۲)	(۱,۵۹۹,۱۲۴)	اثر مالیاتی
۴,۳۱۹,۱۷۱	۵,۳۹۰,۱۳۱	سود خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶۶۰,۹۳۰)	(۸۷۰,۵۴۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۹۹,۳۳۹,۰۷۰	۲۹۹,۱۲۹,۴۵۵	



شرکت تولید و لاین کپسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در تراز	اقلام سرمایه‌های	پیش‌پرداخت‌های	دارایی‌های در	جمع	ابزار آلات	قابل‌ها	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
	در تراز	سرمایه‌ای	سرمایه‌ای	جریان تکمیل									
۲,۲۹۱,۶۰۲	۸۷,۷۴۱	۹۱۵,۳۳۳	۳۳۲,۳۶۰	۹۶۶,۲۵۹	۳۵,۱۷۹	۳۵,۱۷۹	۱۰۰,۲۵	۵۱,۶۵۷	۳,۱۱۸	۳۴۲,۷۱۷	۲۹۲,۸۱۰	۱۹۰,۲۹۵	۴۰,۴۵۷
۶۰۹,۳۲۶	۸۸,۱۲۴	۲۱۲,۴۸۹	۱۶۷,۶۷۱	۱۴۰,۴۲	۱۸,۲۵۰	۱۸,۲۵۰	-	۲۴,۲۸۸	۹,۹۶۸	۱۶,۶۰۲	۶۸,۳۸۸	۲,۵۴۶	-
-	۳۵,۷۵۴	(۹۵۷,۸۱۹)	(۳۸۹,۹۳۱)	۱,۴۱۱,۹۹۶	-	-	-	۱,۶۰۴	-	۷۲۸,۳۳۷	۴۰۶,۱۲۸	۳۷۵,۹۲۶	-
۳,۰۷۲,۷۴۳	-	-	-	۳,۰۷۲,۷۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۲,۷۴۳
۵,۹۷۴,۶۷۲	۲۱۱,۶۱۹	۱۷۱,۰۱۳	-	۵۵۹۲,۰۴۰	۵۳,۴۳۰	۵۳,۴۳۰	۱۰۰,۲۵	۷۷,۵۴۹	۱۳,۰۸۶	۱,۰۸۷,۶۵۶	۷۶۷,۳۳۷	۴۶۸,۷۶۷	۳,۱۱۴,۲۰۰
۶۴۴,۶۰۹	۱۰۶,۸۳۰	۱۴۱,۳۳۷	-	۳۹۶,۴۴۲	۱۲,۷۲۶	۱۲,۷۲۶	-	۵۵,۲۱۱	۵۱,۴۹۷	۶,۵۳۹	۱۶۴,۶۷۷	۱۰۵,۷۹۲	-
-	۲۳۲,۷۹۹	(۳۷۱,۶۷۳)	-	۳۸,۸۷۴	۹۰	۹۰	-	-	۳۳,۸۲۸	۴,۹۵۶	-	-	-
(۴۰۷)	-	-	-	(۴۰۷)	-	-	-	-	(۴۰۷)	-	-	-	-
۶,۶۱۸,۸۷۴	۵۵۱,۳۲۸	۴۰,۶۷۸	-	۶,۰۲۶,۹۹۹	۶۶,۲۴۶	۶۶,۲۴۶	۱۰۰,۲۵	۱۳۲,۷۶۰	۶۴,۱۷۶	۱,۱۲۸,۰۲۳	۹۳۶,۵۸۹	۵۷۴,۵۵۹	۳,۱۱۴,۲۰۰
۴۲۲,۲۴۶	-	-	-	۴۲۲,۲۴۶	۲۰,۸۲۳	۲۰,۸۲۳	۹,۷۴۷	۱۹,۲۳۳	۲,۹۹۹	۲۱۱,۰۲۷	۷۹,۳۰۹	۸۰,۱۰۷	-
۱۵۱,۲۳۳	-	-	-	۱۵۱,۲۳۳	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰	۹	۷,۸۸۸	۲,۴۰۸	۶۳,۶۴۱	۴۹,۹۳۵	۳۳,۰۴۲	-
۵۷۴,۴۷۹	-	-	-	۵۷۴,۴۷۹	۲۵,۱۲۳	۲۵,۱۲۳	۹,۷۵۶	۲۷,۱۲۲	۵,۴۰۷	۲۷۴,۶۶۸	۱۲۹,۲۴۴	۱۰۳,۱۴۹	-
۲۲۶,۰۶۴	-	-	-	۲۲۶,۰۶۴	۶,۱۰۵	۶,۱۰۵	۸	۱۱,۶۲۵	۳,۶۶۱	۱۰۳,۳۹۲	۸۴,۹۶۶	۱۶,۳۰۶	-
۲۶۲	-	-	-	۲۶۲	۲۸۵	۲۸۵	-	۲۸۲	(۳۵۵)	-	۴۸	-	-
۸۰۰,۸۰۵	-	-	-	۸۰۰,۸۰۵	۳۱,۵۲۴	۳۱,۵۲۴	۹,۷۶۴	۳۹,۰۳۰	۸,۷۱۳	۳۷۸,۰۶۰	۲۱۴,۲۵۸	۱۱۹,۴۵۵	-
۵,۸۱۸,۰۶۹	۵۵۱,۳۲۸	۴۰,۶۷۸	-	۵,۲۲۶,۱۴۴	۳۴,۷۲۲	۳۴,۷۲۲	۲۶۱	۹۳,۷۲۰	۵۵,۴۶۲	۷۴۹,۹۶۳	۷۲۲,۷۰۱	۴۵۵,۱۰۴	۳,۱۱۴,۲۰۰
۵,۴۰۰,۱۹۳	۲۱۱,۶۱۹	۱۷۱,۰۱۳	-	۵,۰۱۷,۵۶۱	۲۸,۲۷۷	۲۸,۲۷۷	۲۶۹	۵۰,۴۲۸	۷,۶۷۸	۸۱۲,۹۸۸	۶۳۸,۰۸۳	۳۶۵,۶۱۸	۳,۱۱۴,۲۰۰

بهای تمام شده تجدید ارزیابی

استهلاکی انباشته

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت شرکت به بهای شرکت شده ۳,۴۶۳,۹۹۶ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲,۱۵۲,۶۲۲ میلیون ریال تا سقف مبلغ ۱۷,۴۷۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- اضافات دارایی‌های ثابت مشهود عمدتاً بابت خرید و نصب دستگاه‌های هواساز هایزنیک، خرید درایر هوای فشرده خرید دستگاه هواساز CFM، افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری و یک دستگاه ساینا می‌باشد.

۱۳-۳- زمین شرکت، در سال ۱۴۰۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۰,۷۲۳,۴۲۳ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه‌بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. شایان ذکر است شرکت قصد دارد در محل مازاد تجدید ارزیابی مذکور و پس از طی مراحل قانونی اقدام به افزایش سرمایه نماید. لذا با توجه به قانون بورس مبنی بر تکمیل اعضای هیات مدیره و از آنجا که هیات مدیره رکن اصلی در افزایش سرمایه محسوب می‌گردد، این مهم پس از پایان زمان کارشناسی اتفاق افتاد، لذا مراحل طی شده قبلی مورد پذیرش بورس قرار گرفت و اکنون با تکمیل تعداد اعضا مجدداً این مورد در جریان قرار گرفته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۳,۱۱۴,۲۰۰	۴۰,۴۵۷	۳,۱۱۴,۲۰۰	۴۰,۴۵۷
۳,۱۱۴,۲۰۰	۴۰,۴۵۷	۳,۱۱۴,۲۰۰	۴۰,۴۵۷

۱۳-۳-۱- تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت شامل انبار، زمین کارخانه و پارکینگ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو مرکز کارشناسان قوه قضائیه هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به الزامات استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش مصفاه^۳ و با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبنایی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب - داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی و روشی مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

۱۳-۴- هیچ یک از دارایی‌های شرکت در رهن اشخاص ثالث نمی‌باشد.

۱۳-۵- یک قطعه زمین به مساحت ۱,۲۹۰ مترمربع با کاربری اداری در ضلع جنوبی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۳ از کمیته امداد خمینی از طریق مزایده خریداری و به دلیل مشکلات تکنیکی سند مذکور، سند به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۳-۶- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

موضوع	۱۴۰۳	۱۴۰۴
خرید و نصب ساندویچ پنل سالن‌های تولید	۰	۱۶,۱۵۰
تجهیزات سالن اداری و جلسات	۰	۱۰,۴۹۴
خرید و نصب ساندویچ پنل سالن‌های تولید	۰	۶,۱۵۹
نصب کانال‌های هواسازها	۰	۲,۵۹۰
ساخت قطعات دستگاه‌ها و تاسیسات	۰	۱,۹۷۳
ساخت قطعات دستگاه‌ها و تاسیسات	۰	۱,۳۲۸
ساخت قطعات دستگاه‌ها و تاسیسات	۰	۱,۱۴۸
خرید یک دستگاه ماشین پالیوت	۱۲۷,۷۷۴	۰
خرید ۴ دستگاه هواساز هایزنیک	۴۲,۳۱۲	۰
	۹۲۶	۸۳۶
	۱۷۱,۰۱۳	۴۰,۶۷۸

اتفاق تمیز ریکا صنعت ایرانیا
آراد نیک نوتریکا
کیان پائل
حبیب قره داغی (کانال ساز)
علی نیازی (تاسیسات نیازی)
آتور صنعت داتیس اسپادانا
صنایع فازی کاوه (بیرامی)
نیاکارا هند
تهویه دماوند
سایر



۱۳-۷- مانده سرفصل اقلام سرمایه‌ای نزد در انبار به مبلغ ۵۵۱,۲۴۸ میلیون ریال عمدتاً شامل دستگاه تولید پوکه پالیوت، کلاچ اتوماتیک، پمپ هیدرولیک و انواع موتورهای وان بار و بین بار و سایر اقلام بدکی جهت دستگاه‌ها و ماشین‌آلات می‌باشد. به منظور به حداقل رسیدن توقف تولید این اقلام در انبار نگهداری می‌گردد.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	نرم افزارها	حق امتیاز تلفن	حق اشتراک گاز	حق انشعاب آب	حق انشعاب برق
۲۴,۲۷۶	۰	۵,۳۲۲	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸,۴۷۴
۲۷,۰۶۵	۲۷,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱,۳۴۱	۲۷,۰۶۵	۵,۳۲۲	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸,۴۷۴
۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۴,۶۰۵)	۲۴,۶۰۵	۰	۰	۰	۰
(۲,۴۶۰)	(۲,۴۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۳۳۰	۰	۳۱,۳۷۷	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸,۴۷۴
بهای تمام شده						
۳,۹۷۷	۰	۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۰
۴۶۱	۰	۴۶۱	۰	۰	۰	۰
۴,۴۳۷	۰	۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۰
۵,۲۵۷	۰	۵,۲۵۷	۰	۰	۰	۰
۹,۶۹۴	۰	۹,۶۹۴	۰	۰	۰	۰
۴۰,۶۳۷	۰	۳۱,۶۸۳	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸,۴۷۴
۴۶,۹۰۴	۲۷,۰۶۵	۸۸۵	۷۶	۵۷	۳۴۷	۱۸,۴۷۴

۱۴-۱ افزایش دارایی نامشهود از بابت خرید نرم افزار مدیریت مکاتبات خدمات الکترونیک به مبلغ ۱,۴۵۰ میلیون ریال می باشد. ضمناً مبلغ ۲۴,۶۰۵ میلیون ریال نقل و انتقال دارایی نامشهود مربوط به استقرار نرم افزار تولید و تعدیلات بابت مالیات ارزش افزوده می‌باشد.

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۱۰۷	۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	۱۵-۱
۱,۱۰۷	۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳		۱۴۰۴				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۱,۱۰۴	۱,۱۰۴	۱,۸۶۳	۰	۱,۱۰۴	۰.۰۰۰۰۳	۲۴۹,۰۰۰
۳	۹	۳۰۷	۰	۹	۰.۰۰۰۰۱	۱۱۳,۵۷۵
۰	۵۴	۶۸	۰	۵۴	۰	۵,۶۷۱
۱,۱۰۷	۱,۱۶۶	۲,۱۷۰	۰	۱,۱۶۶	۰	۳۶۸,۲۴۶
۰	۰	-	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۷
۰	۰	-	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۷
۱,۱۰۷	۱,۱۶۶	۲,۱۷۰	۰	۱,۱۶۶	۰	۳۶۸,۲۶۳

سرمایه‌گذاری سریع معامله

(پورسی و فرابورسی):

شرکت داروسازی امین (سهامی عام) ۲۴۹,۰۰۰
شرکت پخش هجرت (سهامی عام) ۱۱۳,۵۷۵
شرکت داروسازی کاسپین (سهامی عام) ۵,۶۷۱

سایر شرکت‌ها:

شرکت اوزان (سهامی خاص) ۷

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو ۱۰

۱۵-۱-۱ طبق آخرین گزارش سید دارایی تعداد سهام پخش هجرت با نماد دهجرت با افزایش ۱۰۴,۷۷۵ عدد سهم به تعداد ۱۱۳,۵۷۵ سهم رسیده است. نماد داروسازی امین با افزایش ۹۹,۰۰۰ سهم به تعداد ۲۴۹,۰۰۰ عدد سهم رسید و نماد داروسازی کاسپین با افزایش ۴,۶۷۱ عدد سهم به تعداد ۵,۶۷۱ سهم در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده است که ناشی از افزایش سرمایه و سهام اوزان سهامی خاص پس از افزایش سرمایه به تعداد ۷ سهم افزایش یافته است. شایان ذکر است که سرمایه‌گذاری‌های مذکور با هدف کنترل شرکت‌ها حسب درخواست شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین تحصیل گردیده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت			
		ریالی	ارزی		
جمع	جمع				
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۵۴۶,۵۴۹	۲۴۰,۰۱۹	۰	۲۴۰,۰۱۹	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۲۵۱,۴۷۸	۱,۴۷۹,۳۳۴	۰	۱,۴۷۹,۳۳۴	۱۶-۱-۲	سایر مشتریان
۱,۷۹۸,۰۲۷	۱,۷۱۹,۳۵۳	۰	۱,۷۱۹,۳۵۳		
(۶۵۲,۲۲۳)	(۱,۱۷۰,۵۲۹)	۰	(۱,۱۷۰,۵۲۹)	۲۹	تهاتر با پیش دریافت‌ها
۱,۱۴۵,۸۰۴	۵۴۸,۸۲۴	۰	۵۴۸,۸۲۴		
حساب‌های دریافتنی					
۱۴۵,۳۳۳	۱,۴۷۹,۶۴۰	۰	۱,۴۷۹,۶۴۰	۱۶-۱-۳	اشخاص وابسته
۸۱۰,۹۹۵	۱,۴۳۵,۲۶۶	۵۷۸	۱,۴۳۴,۶۸۸	۱۶-۱-۴	سایر مشتریان
۱,۶۵۶,۳۲۸	۲,۹۱۴,۹۰۶	۵۷۸	۲,۹۱۴,۳۲۸		
۲,۸۰۲,۱۳۳	۳,۴۶۳,۷۳۰	۵۷۸	۳,۴۶۳,۱۵۳		
سایر دریافتنی‌ها					
۲۷	۴۵۸,۳۲۷	۴۵۷,۸۱۵	۵۱۲	۱۶-۱-۵	اشخاص وابسته
۹۵,۳۰۰	۱۳۸,۱۱۴	۰	۱۳۸,۱۱۴	۲۳-۲	صندوق بازارگردان نفت گازصبا تامین
۶۴,۹۰۲	۶۸,۳۷۰	۰	۶۸,۳۷۰	۱۶-۱-۶	جاری کارکنان
۱۰,۸۳۳	۵۱,۴۷۲	۰	۵۱,۴۷۲		سپرده‌های موقت
۶,۵۴۲	۶,۵۴۲	۰	۶,۵۴۲	۱۶-۱-۷	بانک صنعت و معدن
۲,۹۱۲	۲,۶۳۶	۰	۲,۶۳۶		سایر
۱۸۰,۵۱۵	۷۲۵,۴۶۰	۴۵۷,۸۱۵	۲۶۷,۶۴۵		
۲,۹۸۲,۶۴۸	۴,۱۸۹,۱۹۰	۴۵۸,۳۹۲	۳,۷۳۰,۷۹۸	۱۶-۱-۸	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتی از شرکت‌های وابسته بابت فروش محصول به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱۱,۵۴۹	۱۷۵,۰۰۰	لابراتوارهای رازک
۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۱۹	کارخانجات داروپخش
.	۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان
۳۵,۰۰۰	.	داروسازی زهراوی
<u>۵۴۶,۵۴۹</u>	<u>۲۴۰,۰۱۹</u>	

۱-۱-۲-۱۶- اسناد دریافتی از سایر مشتریان بابت فروش محصول به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷۳,۶۶۴	۳۰۷,۴۰۸	اکتور کو
۱۶۲,۸۷۶	۲۵۶,۱۶۰	داروسازی آنوشا (تسنیم)
.	۱۴۷,۰۱۹	حکیمان طب کار
۳۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۱۰	زیست تخمیر
۶۴,۸۲۴	۹۸,۸۱۴	داروسازی دکتر عبیدی
.	۶۰,۰۰۰	پارس حیان
۳۲,۶۸۲	۴۶,۶۲۲	تهران شیمی
۳۸,۰۲۲	۴۳,۴۸۰	مهلبان دارو
۱۵,۳۶۰	۴۳,۱۴۵	افق تدبیر سلامت
۱۹,۷۲۰	۴۳,۱۱۰	زیست ارونند فارمد
۲۳,۹۸۴	۴۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
.	۳۴,۰۸۰	تدبیر کالای جم
۵۵,۲۸۵	۳۳,۰۴۲	یوسف عبدالملکی
.	۳۲,۰۷۸	بنیان سلامت کسری
.	۲۷,۱۳۴	نیک اختر آریا
۴۱,۶۰۰	۲۲,۳۲۶	زاگرس دارو پارسیان
.	۲۱,۷۸۰	پورسینا
۵۹۳,۴۶۰	۱۱۷,۷۲۶	سایر
<u>۱,۲۵۱,۴۷۸</u>	<u>۱,۴۷۹,۳۳۴</u>	

۱-۱-۳-۱۶- حساب‌های دریافتی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۵۳,۶۹۸	۸۰۸,۱۹۶	لابراتوارهای رازک
۶۸,۶۶۰	۲۷۵,۹۰۹	کارخانجات داروپخش
۹۰,۳۶۳	۱۷۳,۲۴۶	پارس دارو
۴۰,۹۰۱	۱۱۱,۷۲۱	داروسازی اکسیر
۴,۲۵۸	۴۲,۹۱۳	داروسازی دانا
۶۲,۰۶۲	۴۰,۲۲۴	داروسازی زهراوی
۲۰,۸۹۱	۲۷,۴۳۰	داروسازی ابوریحان
۱۰۴,۵۰۰	.	داروسازی امین
<u>۸۴۵,۳۳۳</u>	<u>۱,۴۷۹,۶۴۰</u>	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱-۴- حساب‌های دریافتی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
۸۵,۴۶۲	۳۲۲,۲۱۲	داروسازی دکتر عبیدی
۱۴۷,۰۷۲	۱۷۶,۲۸۷	اکتور کو
۴۰,۴۰۴	۱۵۲,۵۶۱	آرین سلامت سینا
۳۱,۲۹۹	۱۰۷,۵۶۴	داروسازی الحاوی
۳۳,۶۰۲	۸۷,۲۹۴	داروسازی آنوشا (تسنیم)
۰	۷۲,۲۷۸	داروسازی آفا شیمی
۲۸,۷۳۴	۵۷,۸۱۷	حکیمان طب کار
۶۷,۴۱۷	۴۳,۰۱۵	داروسازی حکیم
۰	۴۲,۴۶۸	بین المللی امید پارسینا دماوند
۱۸,۴۴۹	۳۵,۰۶۰	داروسازی ریحانه اصفهان
۱۸,۷۱۴	۳۲,۵۰۵	تهران شیمی
۹,۱۴۵	۳۱,۰۰۶	داروسازی تهران دارو
۰	۲۴,۶۷۴	زیست اروند فارمد
۰	۲۴,۵۱۱	مهبان دارو
۹,۴۴۳	۲۴,۰۲۳	افق تدبیر سلامت
۱۵,۲۶۱	۲۲,۲۰۴	بنیان سلامت کسری
۲۵,۶۲۲	۱۸,۵۶۲	زاگرس دارو پارسیان
۰	۱۸,۰۸۲	روز دارو
۳۹۶	۵۷۸	خوری علاء سوریه (خارجی) ۱۶-۱-۴-۲
۳۹۳,۲۳۵	۱۴۲,۵۶۷	سایر
۹۲۴,۲۵۵	۱,۴۳۵,۲۶۶	
(۱۱۳,۲۶۰)	۰	تهاتر با پیش دریافت‌ها ۲۹
۸۱۰,۹۹۵	۱,۴۳۵,۲۶۶	

۱۶-۱-۴-۱ بر اساس قرارداد های مبادله شده با مشتریان، فروش پوکه کپسول به صورت اعتباری ۶۰ روزه و با دریافت ۲۰ درصد کل مبلغ قرارداد (در زمان مبادله) به عنوان پیش دریافت انجام می‌گیرد. 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 به نظر هیات مدیره ضرورتی برای تامین کاهش ارزش دریافتی‌های تجاری متصور نمی‌باشد.

۱۶-۱-۴-۲ مطالبات ارزی شرکت به مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال بابت مبلغ ۳۶۳/۵ دلار از شرکت خوری علاء می‌باشد که با نرخ ارز آزاد (۱,۵۸۹,۰۰۰ ریال) تسعیر شده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱-۵- سایر حساب‌های دریافتی از شرکت‌های وابسته به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۴۵۷,۸۱۵	۴۵۷,۸۱۵	۰	۱۶-۱-۵-۱ کلر پارس
۰	۴۹۹	۰	۴۹۹	لابراتوارهای رازک
۰	۸	۰	۸	داروسازی امین
۰	۶	۰	۶	داروسازی کاسپین تامین
۰	۰	۰	۰	اوزان
۲۷	۰	۰	۰	پخش هجرت
۲۷	۴۵۸,۳۲۷	۴۵۷,۸۱۵	۵۱۲	

۱۶-۱-۵-۱- مانده مطالبات از شرکت کلر پارس به مبلغ ۴۵۷,۸۱۵ میلیون ریال بابت خرید ۲۸۸,۱۱۵ دلار از ایشان به منظور تامین ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت ژلاتین کپسول ایران در قبال صادرات آن شرکت صورت گرفته است، که با نرخ ارز آزاد (۱,۵۸۹,۰۰۰ ریال) تسعیر شده است.

۱۶-۱-۶- جاری کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
۴۸,۲۷۵	۵۳,۹۰۲			وام کارکنان
(۲۲,۹۲۷)	(۲۳,۶۲۲)			کسر می‌شود: حصة بلندمدت وام کارکنان
۲۵,۳۴۸	۳۰,۲۷۹			حصة کوتاه‌مدت وام کارکنان
۲۲,۰۷۵	۳۲,۲۱۶			بیمه درمان تکمیلی
۱۷,۴۷۸	۵,۸۷۵			سایر مطالبات
۶۴,۹۰۲	۶۸,۳۷۰			

۱۶-۱-۷- مانده مطالبات از بانک صنعت و معدن بابت تفاوت هزینه بهره تسهیلات، که از طریق اوراق خزانه دولتی زودتر از سررسید تسویه شده، به دلیل نوع

تسویه بدهی دولت از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی می‌باشد. 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.

۱۶-۱-۸- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی جمعا مبلغ ۶۹۵,۹۱۳ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری و ۳۸,۲۶۹ میلیون ریال از حساب‌های دریافتی وصول و دریافت گردیده است.

۱۶-۱-۹- دوره وصول مطالبات در سال مورد گزارش ۷۸ روز و در سال قبل ۷۹ روز بوده است که در سال جاری نسبت به سال قبل تغییر محسوسی نداشته است.

۱۶-۲- دریافتی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۲,۹۲۷	۲۳,۶۲۲	حصة بلندمدت وام کارکنان
۲۲,۹۲۷	۲۳,۶۲۲	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت‌ها		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت
۳۵۴,۸۷۱	۴,۲۷۱,۷۷۰	۱۷-۱
۱۱۸,۸۸۵	۶۳,۶۶۱	
۴۷۳,۷۵۶	۴,۳۳۵,۴۳۰	
پیش پرداخت‌های داخلی		
۷۰,۳۷۰	۱۳۸,۲۷۰	۱۷-۲
۵۵,۱۹۷	۱۰۰,۰۱۰	۱۷-۳
۱۲۵,۵۶۷	۲۳۸,۲۸۰	
۵۹۹,۳۲۲	۴,۵۷۳,۷۱۰	

۱۷-۱- پیش پرداخت خارجی مواد اولیه به مبلغ ۴,۲۷۱,۷۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۴۰۶,۳۵۵ میلیون ریال سفارش ۲۷۰ تن ژلاتین (معادل ۳۸۲,۸۲۰ دلار آمریکا و ۱,۶۸۳,۰۰۰ یورو) از شرکت هنان، مبلغ ۸۳۴,۴۶۸ میلیون ریال سفارش ۸۰ تن ژلاتین (معادل ۵۸۷,۷۵۲ دلار آمریکا) از شرکت حلاوت، مبلغ ۲۶,۰۵۲ میلیون ریال سفارش ۵۱۰ کیلوگرم پرل پیگمنت و ۱۹۵ کیلوگرم رنگدانه مرواریدی (معادل ۴۵,۸۱۵ یورو) از شرکت میکرولکس، مبلغ ۳,۳۶۴ میلیون ریال سفارش ۱۰۰ کیلوگرم ژلاتین (معادل ۲,۷۴۳ یورو) از شرکت استارشاین و مبلغ ۱,۵۳۱ میلیون ریال سفارش ژلاتین (معادل ۱,۴۷۲ یورو) از شرکت یاسین می‌باشد. تعهدات ارزی مرتبط با سفارشات مزبور طبق مدارک تماماً پرداخت گردیده است و در زمان ترخیص کالا و ارائه اسناد به بانک رفع تعهد آن انجام خواهد شد. شایان ذکر است که تعهدات ارزی مربوط به خرید مواد اولیه پرل پیگمنت از طریق خرید ارز آزاد و تحویل به بانک عامل رفع گردیده لیکن کالای مزبور تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و اقدامات و پیگیری‌های لازم از این بابت صورت گرفته است. اضافه می‌نماید به دلیل بروز جنگ تحمیلی، نحوه و شرایط حمل اقلام سفارش شده از طریق زمینی و دریایی با در نظر داشتن هزینه‌های مترتب بر آن توسط هیات مدیره در حال بررسی می‌باشد.

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده پیش‌پرداخت خرید کالا، خدمات و هزینه‌های جاری به شرح زیر است:

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده پیش‌پرداخت خرید کالا، خدمات و هزینه‌های جاری به شرح زیر است:		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت
.	۶۱۲	اشخاص وابسته: تولید مواد اولیه داروپخش
.	۳۲,۲۵۰	آلومینیوم پارس
.	۱۴,۵۰۰	نوآوران فن آوازه
۱۸,۲۲۷	۱۱,۳۹۵	۳۴-۳ راستین پندار پارسی
.	۱۱,۳۲۱	کمال صنعت نو (حمید رضا سیدین نواده)
۵,۶۹۰	۸,۲۰۳	همکاران سیستم پناه مرکز
۳۷۴	۸,۱۲۷	صنایع شیمیائی کیمیاگران امروز
.	۸,۰۲۵	علیرضا کیان فرد (پیمانکاری کیان فرد)
.	۴,۷۳۰	باران صنعت هوشمند
.	۴,۷۱۹	کارگاه صنعتی فولاد (صالح عصاره)
۱۶,۱۹۸	۶۲۸	آرمان تولید کارتن آینده
۲۹,۸۸۱	۳۳,۷۶۰	سایر
۷۰,۳۷۰	۱۳۸,۲۷۰	



۱۷-۳- پیش‌پرداخت بیمه دارایی و کارکنان به مبلغ ۱۰۰,۰۱۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه ملت (بیمه آتش سوزی و مسئولیت مدنی) و دانا (بیمه تکمیلی) و رازی (عمر و حوادث) می‌باشد.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۵۴۳,۹۵۹	۸۳۱,۷۳۹	.	۸۳۱,۷۳۹	مواد اولیه و بسته بندی
۳۹۸,۱۹۹	۴۶۸,۰۹۹	.	۴۶۸,۰۹۹	ابزار فنی و ملزومات
۱۲۰,۷۲۲	۱۱۰,۸۵۸	.	۱۱۰,۸۵۸	کالای ساخته شده
۵۵,۳۶۹	۸۴,۸۲۰	(۳۴,۹۶۸)	۱۱۹,۷۸۷	مواد اولیه قابل بازیافت
۳۳,۹۳۹	.	.	.	کالای در جریان ساخت
۲,۱۵۲,۱۸۷	۱,۴۹۵,۵۱۶	(۳۴,۹۶۸)	۱,۵۳۰,۴۸۴	
۲۲۷,۳۴۱	۶۳۷,۲۲۲	.	۶۳۷,۲۲۲	۱۸-۲ کالای در راه
۲,۳۷۹,۵۲۸	۲,۱۳۲,۷۳۸	(۳۴,۹۶۸)	۲,۱۶۷,۷۰۶	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طغیان آب، انفجار و صاعقه به صورت شناور که به صورت ماهانه به بیمه‌گذار اعلام می‌گردد تحت پوشش بیمه ملت قرار دارد. در تاریخ صورت وضعیت مالی موجودی مواد و کالای در انبار شرکت تا سقف مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار دارد.

۱۸-۲- کالای در راه به بهای تمام شده ۶۳۷,۲۲۲ میلیون ریال شامل ۲ فقره سفارشات خارجی جهت خرید ۱۰۰ تن ژلاتین به ارزش ۷۴۸,۰۰۰ یورو از شرکت هنان می‌باشد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل جنگ تحمیلی و مشکلات به وجود آمده در حوزه حمل دریایی، حمل از طریق زمینی و دریایی در دستور کار هیات مدیره قرار گرفته است. تعهدات ارزی مرتبط با سفارشات مزبور طبق مدارک ثبت سفارش جمعاً مبلغ ۷۴۸,۰۰۰ یورو است که معادل ریالی آن تماماً پرداخت گردیده است و در زمان ترخیص کالا و ارائه اسناد به بانک رفع تعهد آن انجام خواهد شد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۲,۱۰۸,۷۹۶	۱,۱۸۸,۵۵۶			موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۳,۴۵۰	۲۸,۳۴۱	۱۹-۱		موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۵,۰۹۲	۳,۶۶۹	۱۹-۲		صندوق ارزی
۲,۱۳۷,۳۳۹	۱,۲۲۰,۵۶۵			

۱۹-۱ - موجودی ارزی نزد بانک‌ها به مبلغ ۲۸,۳۴۱ میلیون ریال متشکل از مبلغ ۲۴۳/۱۷ دلار آمریکا و ۱۷,۸۵۴/۶۹ یورو است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ‌های ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال و ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال تسعیر شده است.

۱۹-۲ - مانده صندوق ارزی به مبلغ ۳,۶۶۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۰۲۴/۹۷ دلار آمریکا و مبلغ ۱,۰۱۲ یورو که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ‌های ۱,۵۸۹,۰۰۰ ریال و ۱,۸۳۴,۵۰۰ ریال تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶.۴	۱۹۹,۰۹۲,۰۴۸	۶۶.۴	۱۹۹,۰۹۲,۰۴۸	شرکت داروسازی فارابی
۰.۰۰۱۱	۳,۲۵۰	۰.۰۰۱۱	۳,۲۵۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۰.۰۰۱۱	۳,۲۵۰	۰.۰۰۱۱	۳,۲۵۰	شرکت پخش هجرت
۰.۰۰۰۷	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۷	۲,۰۰۰	شرکت پارس دارو
۰.۰۰۰۶	۱,۶۶۷	۰.۰۰۰۶	۱,۶۶۷	شرکت گروه سرمایه‌گذاری داروئی تامین
۳۳.۶	۱۰۰,۸۹۷,۷۸۵	۳۳.۶	۱۰۰,۸۹۷,۷۸۵	سایرین (کمتر از ۰.۵٪)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۳۳,۸۲۱	۳۶,۳۱۵	۱۷۶,۶۳۵	۳۶,۳۱۵	ارزش روز واحدهای صندوق بازارگردانی	
(۳۸,۵۲۱)	۳۶,۳۱۵	(۳۸,۵۲۱)	۳۶,۳۱۵	اختصاصی در تاریخ صورت وضعیت مالی	
				ارزش واحدهای صندوق بازارگردانی اختصاصی در	
				زمان صدور	
۹۵,۳۰۰		۱۳۸,۱۱۴		صرف سهام	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم
۳۸,۵۲۱	۳۶,۳۱۵	۳۸,۵۲۱	۳۶,۳۱۵
۳۸,۵۲۱	۳۶,۳۱۵	۳۸,۵۲۱	۳۶,۳۱۵

۲۳-۱- 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 می‌گیرد. 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.

۲۳-۲- سهام خزانه شرکت مربوط به قرارداد بازارگردانی سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران با صندوق سرمایه‌گذاری نفت گازصبا تامین به شماره ۹۹/۶۱۸/۰۳ می‌باشد. لازم به ذکر است با توجه به مکاتبات سازمان بورس طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، نامه ۱۸۱/۸۰۰۳۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ و نامه ۱۸۱/۸۰۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تمامی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ملزم به معرفی بازارگردان و انعقاد قرارداد می‌باشند. تا تاریخ صورت وضعیت مالی در رابطه با عملیات بازارگردانی سهام و ارزش روز واحدهای صندوق بازارگردانی اختصاصی جمعاً به مبلغ ۱۳۸,۱۱۴ میلیون ریال به عنوان صرف سهام محاسبه و در صورت تغییرات مالکانه انعکاس یافته است.



شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
					تجاری
					اسناد پرداختنی
	۱۴,۲۴۱	۲۲,۹۵۴	۰	۲۲,۹۵۴	۲۴-۱-۱
					سایر تامین کنندگان
	۱۴,۲۴۱	۲۲,۹۵۴	۰	۲۲,۹۵۴	
					حساب‌های پرداختنی
	۱۲۷,۲۳۵	۳۷۵,۴۵۲	۳۴۹,۲۵۷	۲۶,۱۹۵	۲۴-۱-۲
					سایر تامین کنندگان
	۱۲۷,۲۳۵	۳۷۵,۴۵۲	۳۴۹,۲۵۷	۲۶,۱۹۵	
	۱۴۱,۴۷۶	۳۹۸,۴۰۶	۳۴۹,۲۵۷	۴۹,۱۴۹	
					سایر پرداختنی‌ها
					اسناد پرداختنی
	۲,۸۴۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
	۹۷,۰۷۹	۱۵۶,۱۰۵	۰	۱۵۶,۱۰۵	۲۴-۱-۳
					سایر اشخاص
	۹۹,۹۱۹	۱۵۶,۱۰۵	۰	۱۵۶,۱۰۵	
					حساب‌های پرداختنی
	۳۷۱	۱۴,۴۴۴	۰	۱۴,۴۴۴	۲۴-۱-۴
					اشخاص وابسته
	۲۴۹,۸۶۷	۲۸۴,۷۲۵	۰	۲۸۴,۷۲۵	۲۴-۱-۵
					مالیات ارزش افزوده پرداختنی
	۶۶,۳۳۷	۸۱,۳۹۰	۰	۸۱,۳۹۰	
					حق بیمه‌های پرداختنی
	۶۱,۹۶۱	۳,۴۹۴	۰	۳,۴۹۴	۲۴-۱-۶
					حق تقدم استفاده نشده
	۵۰,۹۰۳	۷۵,۷۵۴	۰	۷۵,۷۵۴	۲۴-۱-۷
					ذخیره هزینه‌های معوق
	۱۴,۹۶۸	۲۴,۶۰۲	۰	۲۴,۶۰۲	
					سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
	۱۳,۲۵۵	۹,۳۷۳	۰	۹,۳۷۳	
					مالیات‌های تکلیفی و حقوق
	۸,۹۱۲	۰	۰	۰	عیدی پرداختنی
	۲۰۴,۶۹۷	۱۷۷,۱۲۶	۰	۱۷۷,۱۲۶	۲۴-۱-۸
					سایر
	۶۷۱,۲۶۸	۶۷۰,۹۱۰	۰	۶۷۰,۹۱۰	
	۷۷۱,۱۸۷	۸۲۷,۰۱۵	۰	۸۲۷,۰۱۵	
	۹۱۲,۶۶۲	۱,۲۲۵,۴۲۱	۳۴۹,۲۵۷	۸۷۶,۱۶۴	

۱-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۲,۹۵۴ میلیون ریال شامل چک‌های پرداختی بابت خرید از کارتن ایران می‌باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۳,۹۶۳ میلیون ریال از حساب مذکور تسویه گردیده است.

۱-۲-۲۴- اقلام تشکیل دهنده حساب‌های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	۱۲۱,۸۷۳	۳۴۶,۸۰۰	۳۴۶,۸۰۰	۰	۲۴-۱-۲-۱
					شرکت ریمز تکنولوژی
	۰	۱۷,۹۲۴	۰	۱۷,۹۲۴	
					کارتن ایران
	۱,۴۴۱	۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	۰	۲۴-۱-۲-۱
					شرکت عود جهاد
	۰	۱,۹۹۱	۰	۱,۹۹۱	
					شرکت بسپار سازان ایرانیان (بسا پلیمر)
	۲,۲۵۴	۱,۴۳۳	۰	۱,۴۳۳	
					کارتن البرز
	۰	۱,۱۳۶	۰	۱,۱۳۶	
					شرکت پیشرو پلاستیک پرند
	۰	۱,۱۰۳	۰	۱,۱۰۳	
					شرکت آرمان تولید کارتن آینده
	۰	۱,۰۷۹	۰	۱,۰۷۹	
					صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
	۰	۱,۰۳۳	۰	۱,۰۳۳	
					شرکت فراز بین کیمیا
	۰	۴۷۹	۰	۴۷۹	
					شرکت کیمیا گستران زینال
	۰	۱۷	۰	۱۷	
					شرکت رنشل
	۱,۶۶۷	۰	۰	۰	سایر
	۱۲۷,۲۳۵	۳۷۵,۴۵۲	۳۴۹,۲۵۷	۲۶,۱۹۵	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۲۴- پرداختی‌های تجاری ارزی شامل مبلغ ۳۵۵,۰۸۳ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت ریمز تکنولوژی به مبلغ ۳۰,۸۴۶ یورو، ۶۲,۲۹۴ دلار کانادا و ۱۳۸,۳۳۹ دلار آمریکا و شرکت عود جهاد سوریه به مبلغ ۱,۳۳۹ یورو می‌باشد.

۱-۳-۲۴- سایر اسناد پرداختی به شرح زیر است که تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۶,۳۵۱ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است. (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۷,۲۳۸	۹۲,۰۵۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
.	۲۰,۰۰۰	باران همتای آسیا
۷,۹۷۳	۱۳,۵۶۲	بیمه البرز
.	۶,۵۸۸	ابوالفضل مجیدی - تسویه کارکنان
.	۶,۱۵۹	کیان پانل - خرید ساندویچ پانل
.	۶,۰۰۶	جهاد بلبرینگ
۲۱,۸۶۸	۱۱,۷۳۸	سایر
۹۷,۰۷۹	۱۵۶,۱۰۵	

۱-۴-۲۴- سایر حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته بابت پرداخت هزینه‌های نمایشگاه، برگزاری سمینار، کمک مسئولیت‌های اجتماعی و برگزاری کلاس‌های آموزشی به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۷,۲۴۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۶۰	۳,۰۷۴	توزیع داروپخش
.	۴,۱۱۲	پخش هجرت
۱۱	۱۱	شیمی دارویی داروپخش
۳۷۱	۱۴,۴۴۴	

۱-۵-۲۴- بدهی مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۸۴,۷۲۵ میلیون ریال مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۱-۶-۲۴- 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 به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک بخشی از حق تقدم تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نگردیده است.

۱-۷-۲۴- ذخیره هزینه‌های معوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۰,۵۷۲	۴۱,۷۳۹	سازمان تامین اجتماعی
۱۴,۹۱۹	۲۳,۳۹۴	سازمان امور مالیاتی
۵,۴۱۲	۹,۳۷۵	آب و برق و گاز
.	۱,۲۴۷	ترخیص
۵۰,۹۰۳	۷۵,۷۵۴	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱-۲۴- ارقام تشکیل دهنده بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۲,۸۵۲	۱۰۸,۹۳۴	بیمه البرز
۱۷,۶۶۹	۱۳,۶۷۴	سپرده حسن انجام و مناقصه
.	۱۲,۱۴۰	هوای ناب باران
۷۱,۲۲۱	۶,۷۹۲	مانده طلب پرسنل بازنشسته و تسویه شده
.	۴,۴۲۲	موسسه خدمات مسافری گردش سیر دنیا
.	۳,۰۴۲	راهکار اندیشه کاوک
۱,۵۶۰	۲,۱۳۴	آجیل نوول (شهرام گلی)
.	۱,۶۷۲	سورین تهویه مطبوع
.	۱,۵۲۴	سهراب نیا حشمت
.	۱,۵۰۰	علی عباسی (وکیل)
۱,۵۰۹	۱,۱۳۲	بیمه ملت
.	۱,۱۰۶	بیمه آسیا
۶۸۰	۶۸۰	ذخیره بازخرید مرخصی
.	۵۵۴	حق الزحمه های پرداختنی
۴۹,۲۰۵	۱۷,۸۲۳	سایر
۲۰۴,۶۹۷	۱۷۷,۱۲۶	

۲-۲۴- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی‌ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۲,۱۹۳	۲۸,۷۷۰	۲۴-۲-۱	پس انداز کارکنان
۲۲,۱۹۳	۲۸,۷۷۰		

۱-۲-۲۴- مانده حساب پس انداز کارکنان به مبلغ ۲۸,۷۷۰ میلیون ریال در اجرای آئین نامه وام کارکنان بابت سپرده‌ها و ودایع بلندمدت طی سال مورد گزارش و سنوات قبل جهت مشارکت در پرداخت وام قرض‌الحسنه از حقوق کارکنان کسر و تا زمان قطع همکاری آن‌ها با شرکت در این حساب نگهداری می‌شود.

۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۴۳ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۹۶۵,۱۹۹	۲۱۱,۲۴۹	۷۵۳,۹۵۰	۲,۸۸۰,۲۱۵	۱۴۹,۱۹۸	۲,۷۳۱,۰۱۷
۹۶۵,۱۹۹	۲۱۱,۲۴۹	۷۵۳,۹۵۰	۲,۸۸۰,۲۱۵	۱۴۹,۱۹۸	۲,۷۳۱,۰۱۷

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱۹,۲۷۷	۱,۱۲۶,۴۵۳	بانک رفاه
۱۳۴,۷۶۰	۹۸۴,۸۴۱	بانک پارسیان
۷۳۰,۰۴۵	۷۵۹,۱۳۰	بانک صنعت و معدن
۷۵,۲۶۱	۲۸۲,۲۲۹	بانک شهر
.	۹۶,۱۳۳	بانک تجارت
۱,۱۵۹,۳۴۴	۳,۲۴۸,۷۸۵	
(۱۹۴,۱۴۵)	(۳۶۸,۵۷۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	
(۲۱۱,۲۴۹)	(۱۴۹,۱۹۸)	حصه بلندمدت
۷۵۳,۹۵۰	۲,۷۳۱,۰۱۷	حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	۲۳ درصد
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۵۳,۹۵۰	.	سال ۱۴۰۴
۶۲,۰۵۱	۲,۷۳۱,۰۱۷	سال ۱۴۰۵
۱۴۹,۱۹۸	۱۴۹,۱۹۸	سال ۱۴۰۶ به بعد
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	سفته و چک
۹۶۵,۱۹۹	۲,۸۸۰,۲۱۵	

۴-۱-۲۵- اسناد تضمین واگذاری به بانک‌ها در ازاء دریافت تسهیلات جمعا به مبلغ ۴,۷۶۴,۲۰۰ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی فارابی، داروسازی پارس دارو، داروسازی ره آورد تامین و شرکت آنتی بیوتیک سازی ظهرنویسی گردیده است که در ازاء این امر جمعا ۱۱ فقره چک به مبلغ ۵,۹۴۸,۲۰۰ میلیون ریال به عنوان تضمین ظهرنویسی فوق به شرکت‌های مذکور تحویل شده است.

۴-۱-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تعییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱,۴۸۱,۲۰۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۹۸۰,۱۰۴	دریافت‌های نقدی
۱۹۲,۸۵۵	سود و کارمزد و جرایم
(۱,۴۷۶,۷۰۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۹۵,۲۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴۴,۳۷۲	بهره انتقال یافته به دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۱,۳۸۵)	پرداخت‌های نقدی بابت بهره انتقال یافته به دارایی ثابت
۹۶۵,۱۹۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۵۲۵,۹۷۸	دریافت‌های نقدی
۲۶۱,۵۹۸	سود و کارمزد و جرایم
(۱,۶۰۵,۰۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۶۷,۴۷۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۲,۸۸۰,۲۱۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۶,۳۳۷	۱۸۵,۸۹۵	مانده در ابتدای سال
(۹۰,۳۷۸)	(۳۵,۰۵۹)	پرداخت شده طی سال
۱۴۹,۹۳۶	۲۰۱,۹۶۱	ذخیره تأمین شده
۱۸۵,۸۹۵	۳۵۲,۷۹۶	مانده در پایان سال



شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی
۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۹۶۱,۸۴۳	۱,۲۴۴,۶۸۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۶۳,۴۹۲	۱,۵۹۹,۱۲۴
پرداختی طی سال	(۶۸۰,۶۴۸)	(۶۱۷,۲۸۰)
افزافه پرداختی سنواتی	۱,۲۴۴,۶۸۷	۲,۲۲۶,۵۳۱
	(۳,۴۷۱)	(۳,۴۷۱)
	۱,۲۴۲,۲۱۶	۲,۲۲۴,۰۶۰



(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۳				۱۴۰۴				سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تفصیلی	پرداختی	تفصیلی	تفصیلی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۵,۵۷۲	۱۷۷,۰۰۷	۱۷۳,۰۱۴	۱۷۷,۰۰۷	۹۶۴,۰۸۰	۹۷۵,۵۹۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۴۸,۹۴۲	۲۴۸,۹۴۲	۲۱۶,۹۸۵	۲۴۸,۹۴۲	۱,۷۳۹,۶۳۹	۱,۷۲۱,۳۰۵	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۶,۷۶۸	۴۲۶,۷۶۸	۵۴۲,۷۸۴	۵۴۲,۷۸۴	۳,۲۲۲,۹۲۸	۳,۲۲۰,۱۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۲۸۱,۱۹۵	۲۳۰,۰۴۳	۵۸۸,۴۳۰	۸۱۸,۴۷۳	۵۸۸,۴۳۰	۸۱۸,۴۷۳	۴,۱۸۳,۰۴۱	۴,۱۴۲,۵۵۲	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۹۶۳,۴۹۲	۳۹۷,۳۶۴	۶۱۷,۲۸۰	۱,۰۱۴,۸۵۷	۹۶۳,۴۹۲	۱,۰۱۴,۸۵۷	۴,۸۵۵,۲۰۳	۵,۲۸۲,۶۶۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۱,۵۹۹,۱۲۴	-	-	۱,۵۹۹,۱۲۴	-	۶,۴۱۵,۷۴۲	۶,۹۸۹,۲۵۵	۱۴۰۴
	۱,۲۴۴,۶۸۷	۲,۲۲۶,۵۳۱							
	(۳,۴۷۱)	(۳,۴۷۱)							
	۱,۲۴۲,۲۱۶	۲,۲۲۴,۰۶۰							

افزافه پرداختی سنواتی

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ تسویه شده است.
 ۲۷-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷۵,۵۷۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید و شرکت نسبت به تسویه اقدام و به دلیل عدم دریافت معافیت مالیات تیمر ۷ ماده ۱۰۵ که نسبت به آن اعتراض شده و پرونده در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.
 ۲۷-۲-۳- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای غیرمشمول (سود سرمایه‌گذاری) مبلغ ۵۸۸,۴۳۰ میلیون ریال ابراز و براساس قانون مالیات‌های مستقیم به مبلغ ۷۱۵,۷۰۹ میلیون ریال بدهی در حساب‌ها منظور گردیده است. که توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۸۱۸,۴۷۳ میلیون صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در مرحله هیات بدوی می‌باشد.
 ۲۷-۲-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای غیرمشمول (سود سرمایه‌گذاری) مبلغ ۹۶۳,۴۹۲ میلیون ریال مالیات ابراز و براساس قانون مالیات‌های مستقیم به مبلغ ۹۶۳,۴۹۲ میلیون ریال بدهی در حساب‌ها منظور گردیده است. که توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱,۰۱۴,۸۵۷ میلیون در زمان تنظیم این گزارش صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیات ماده ۲۲۸ در حال پیگیری می‌باشد.
 ۲۷-۲-۵- ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای غیرمشمول (سود سرمایه‌گذاری) و افزایش هزینه‌های غیر قابل قبول براساس قانون مالیات‌های مستقیم به مبلغ ۱,۵۹۹,۱۲۴ میلیون ریال محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷,۳۴۲	.	۷,۳۴۲	۷,۳۴۲	.	۷,۳۴۲	سنوات قبل
۲,۹۹۳	.	۲,۹۹۳	۲,۹۹۳	.	۲,۹۹۳	سال ۱۴۰۰
۱۴,۵۴۷	.	۱۴,۵۴۷	۴,۳۹۷	.	۴,۳۹۷	سال ۱۴۰۱
۹۹,۰۰۴	۲۴,۰۰۰	۷۵,۰۰۴	۱۵,۸۱۱	.	۱۵,۸۱۱	سال ۱۴۰۲
.	.	.	۶,۳۱۶	.	۶,۳۱۶	سال ۱۴۰۳
۱۲۳,۸۸۶	۲۴,۰۰۰	۹۹,۸۸۶	۳۶,۸۵۸	.	۳۶,۸۵۸	

۲۸-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ مقرر گردیده مبلغ ۴,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سود نقدی (هر سهم مبلغ ۱۴,۵۰۰ ریال) عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ از محل سود انباشته، به سهامداران پرداخت گردد. در این ارتباط مبلغ ۲,۴۸۶,۸۱۷ میلیون ریال از طریق سامانه سجام به حساب اشخاص حقیقی و درخواست سهامداران حقوقی واریز گردیده و مبلغ ۱,۸۵۶,۸۶۷ میلیون ریال با مطالبات این شرکت تهاتر گردیده است. قابل ذکر است که بخشی از سود سهام سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۳ سایر سهامداران در سامانه سجام ثبت نام نکرده‌اند علی‌رغم اینکه نسبت به تخصیص نزد بانک عامل، پرداخت طبق زمانبندی اعلامی، اقدام گردید، لیکن به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک بخشی از سود مصوب سنوات فوق تا تاریخ صورت وضعیت مالی توسط سهامداران دریافت نگردیده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
		اشخاص وابسته	
۷۰,۱۰۵	۲۶۳,۲۴۸	داروسازی فارابی	
.	۶,۱۱۱	داروسازی امین	
۷۰,۱۰۵	۲۶۹,۳۵۹		
		سایر مشتریان	
۲۴۶,۶۶۴	۴۰۷,۴۰۸	اکتوور کو	
۱۱۹,۹۵۹	۱۱۶,۴۷۰	داروسازی کوثر	
۱۱۲,۰۷۶	۲۵۶,۱۶۰	داروسازی آنوشا (تسنیم)	
۵۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	زیست تخمیر	
۴۳,۶۸۰	۷۸,۴۸۰	مهبان دارو	
۴۰,۱۲۹	۷۱,۸۵۰	زیست ارونند فارمد	
۳۳,۹۱۰	۶۰,۴۱۰	داروسازی تهران دارو	
۳۰,۷۲۰	۴۷,۱۴۵	افق تدبیر سلامت	
۲۴,۶۲۰	۴۶,۶۲۲	تهران شیمی	
۲۴,۱۹۴	۵۶,۱۲۰	داروسازی سبجان	
۱۳,۵۷۳	۵۱,۱۵۰	گل دارو	
۱۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۲۰	حکیمان طب کار	
.	۳۳,۳۸۱	سلامت پرمون امین	
.	۶۴,۷۰۶	پارس حیان	
.	۵۳,۵۱۱	تدبیر کالای جم	
.	۳۵,۳۹۰	بنیان سلامت کسری	
۸۰۲,۴۰۴	۲۴۳,۱۱۳	سایر	
۱,۵۵۶,۹۲۸	۱,۸۱۳,۴۳۶		
(۷۶۵,۴۸۳)	(۱,۱۷۰,۵۲۹)	۱۶-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی
۷۹۱,۴۴۵	۶۴۲,۹۰۷	خالص سایر پیش‌دریافت‌ها	
۸۶۱,۵۵۱	۹۱۲,۳۶۶		

۲۹-۱

طبق قراردادهای فی‌مابین با مشتریان معادل ۲۰ درصد از مبلغ هر قرارداد به عنوان علی‌الحساب 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 خواهد شد. از آنجائی که بخشی از مانده حساب پیش‌دریافت، در مقابل اسناد یا حساب‌های دریافتنی ایجاد شده، طبق استانداردهای حسابداری، مبلغ ۱,۱۷۰,۵۲۹ میلیون ریال از مانده این حساب با دریافتنی‌های مرتبط (یادداشت ۱۶) تهاتر گردیده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۳۱۹,۱۷۱	۵,۳۹۰,۱۳۱	سود خالص
تعدیلات		
۹۶۳,۴۹۲	۱,۵۹۹,۱۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۲,۸۵۵	۲۶۱,۵۹۸	هزینه‌های مالی
۱۶۲	(۱۰,۶۵۷)	زیان (سود) حاصل از فروش و برگذاری دارایی‌های ثابت مشهود
۵۹,۵۵۸	۱۶۶,۹۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۶۹۴	۲۳۱,۳۲۱	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۲۷)	(۵۵)	سود سهام سایر شرکت‌ها
(۶,۳۲۳)	(۳۷,۷۳۰)	سود خالص از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۲,۷۷۸)	(۱۶,۶۴۳)	سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۳۴۸,۶۳۲	۲,۱۹۳,۸۶۰	
(۱,۱۳۴,۵۰۵)	(۲,۷۵۸,۰۴۳)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۸۶۶,۶۹۱)	۲۴۶,۷۹۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۳۳۶,۸۱۰	(۳,۹۷۴,۳۸۸)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۳۱۵,۳۵۷	۳۲۱,۷۹۶	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۵۰۰)	.	کاهش ذخایر
۵۰۴,۷۴۱	(۲۱۲,۵۳۲)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۵۵,۲۱۲	(۶,۳۷۶,۳۷۷)	
۵,۸۲۳,۰۱۶	۱,۲۰۷,۶۱۴	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 به ذکر است که شرکت هر ماه در صورت جلسات هیات مدیره و گزارشات ارائه شده به هلدینگ داروئی تامین ساختار سرمایه شرکت را بررسی و تجزیه تحلیل نموده و با سال قبل مقایسه می‌نماید و همانطور که مشخص است نسبت اهرمی شرکت نسبت به سال گذشته افزایش داشته است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۳۱۳,۶۰۲	۷,۶۶۰,۳۸۶	جمع بدهی
(۲,۱۳۷,۳۳۹)	(۱,۲۲۰,۵۶۵)	موجودی نقد
۲,۱۷۶,۲۶۳	۶,۴۳۹,۸۲۱	خالص بدهی
۹,۲۵۶,۳۶۶	۱۰,۳۳۹,۳۱۲	حقوق مالکانه
۲۴	۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک به صورت ماهانه با حضور اکثریت مدیران واحدها تشکیل شده است و تاکید گردید که مدیران هر واحد، موارد و نکات ریسک‌پذیر 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 به صورت کمی بیان نمایند. پس از تجزیه تحلیل و بحث و بررسی بر موارد ریسک‌های هر واحد بهترین راهکار شناسایی و اقدام می‌گردد. گزارشات کمیته ریسک به صورت 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 با همکاری کمیته ریسک، حسابرس داخلی و مدیران اجرائی 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 آلات، 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 عرضه کنندگان برای خرید اقلام مواد اولیه و یدکی اقدام نموده است.

۳۱-۳- ریسک بازار

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

۱- حواله‌های ارزی خرید خارجی بودر ژلاتین به واسطه اولویت دوم با تخصیص ارز مرکز مباله ارز و طلا ایران می‌باشد که نوسان قیمت ارز مرکز مبادله 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 کپسول داروئی به میزان کمتری در معرض از دست رفتن سهم بازار و کاهش سفارش مشتریان می‌باشد که آن هم با استفاده از قوانین و ضوابط قانونی برای جلوگیری از واردات و رایزنی با وزارتخانه‌های بهداشت و درمان و سازمان صنعت و معدن (جهت مجوزات لازم) برای حمایت از تولید کننده داخلی به حداقل ممکن خواهد رسید.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک بازار، کمک می‌کند.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ از طریق تحلیل بازار مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۴-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول دلار، یورو و دلار کانادا قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مذکور را نشان می‌دهد. نسبت مذکور، ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن‌ها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

اثر واحد پول دلار کانادا		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۴,۳۰۲)	(۷,۰۳۹)	(۵,۶۰۴)	(۲,۸۹۹)	۴۶۹	۲۴,۰۵۳	سود یا زیان
(۴,۳۰۲)	(۷,۰۳۹)	(۵,۶۰۴)	(۲,۸۹۹)	۴۶۹	۲۴,۰۵۳	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست. زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب‌پذیری طی سال نیست. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز نیمه به دلیل کاهش مابه‌به‌التفاوت نرخ ارز نیمه ب ارز آزاد توسط دولت می‌باشد.

۵-۳۱- 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 تنها با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، اقدام به اخذ وثیقه از مشتریان دارای رتبه اعتباری پایین می‌نماید. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک و کمیته وصول مطالبات بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. (صورتجلسات کمیته وصول مطالبات به مدیریت عامل گزارش می‌شود) دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان دارویی است که در منطقه جغرافیایی وسیعی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. بزرگترین مشتری شرکت داروسازی فارابی و رازک و کارخانجات دارو پخش از شرکت‌های گروه است که عمده مطالبات آن‌ها سررسید شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)



نام مشتری	میزان کل مطالبات	کاهش ارزش
شرکت‌های وابسته	۱,۷۱۹,۶۶۰	۰
سایر اشخاص	۱,۷۴۴,۰۷۱	۰
	۳,۴۶۳,۷۳۰	۰

۶-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. از بابت کنترل نقدینگی قابل دسترس، شرکت گزارش نقدینگی هفتگی و ماهانه و ۶ ماهه تهیه و بررسی می‌نماید. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. قابل ذکر آنکه با توجه به جلسات کمیته وصول مطالبات و کمیته راهبردی در دوره مالی وصول مطالبات نسبت به سال ۱۴۰۳ تغییر محسوسی نداشته است.

۷-۳۱- ریسک ناشی از شرایط جنگ

با توجه به شرایط ژئوپولیتیکی و تنش‌های منطقه‌ای، اقدامات مرتبط برای کنترل یا کاهش اثرات پیامدهای جنگ در برنامه اجرایی واحدهای مرتبط تعریف و عمیاتی شده است. با توجه به نگاه ویژه به ریسک‌های وقوع جنگ و پیامدهای آن در حوزه‌های مختلف (تأثیر بر زنجیره تامین، توقف یا کاهش تولید، کاهش سود، و...) آمادگی لازم در راستای استمرار تولید در شرایط وقوع جنگ در این شرکت وجود دارد. در سال آتی نیز بازنگری ریسک‌های مرتبط به حوزه فوق الذکر در دستور کار مدیریت سازمان (ERM) قرار خواهد داشت.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

دلار کانادا	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۱۸,۹۶۷	۱,۲۶۸	۱۹ موجودی نقد
۰	۰	۲۸۸,۴۷۹	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۱۸,۹۶۷	۲۸۹,۷۴۷	جمع دارایی‌های پولی ارزی
(۶۲,۲۹۴)	(۳۲,۱۸۵)	(۱۳۸,۳۳۹)	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۶۲,۲۹۴)	(۳۲,۱۸۵)	(۱۳۸,۳۳۹)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
(۶۲,۲۹۴)	(۱۳,۲۱۹)	۱۵۱,۴۰۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
(۶۲,۲۹۴)	(۴۶,۵۸۸)	۴,۶۸۹	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۷۰,۳۹۲)	(۲۸,۹۹۴)	۲۴۰,۵۳۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
(۴۳,۰۲۰)	(۵۶,۰۴۳)	۴,۶۸۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	
۲,۰۰۰,۵۹۵	۴,۱۲۵,۵۳۸	خرید مواد اولیه
۰	۶۳,۰۴۶	قطعات و ماشین آلات
۳,۹۵۰	۰	ماموریت و نمایندگی خارجی
۲,۰۰۴,۵۴۵	۴,۱۸۸,۵۸۴	

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	واردات
۱,۳۷۴,۳۷۵	۵,۴۱۲,۳۵۴	۶,۷۸۶,۷۲۹	۲,۷۴۸,۶۰۰	۳,۵۰۴,۳۷۵	۶,۲۵۲,۹۷۵	

۳۲-۲-۱- تعهدات ارزی طبق قوانین مربوطه ایفا شده و زمان رفع تعهدات ارزی ایفا نشده، فرا نرسیده است.



شرکت تولید زلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

استرداد تضامین پرداختی	تضامین پرداختی	تضامین دریافتی	تضامین دریافتی	سود سهام مصوب	فروش مواد اولیه	تحصیل سرمایه گذاری	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	ردیف
۶۱۶,۷۴۰	۶,۰۰۸,۹۲۸	۵,۶۲۰,۹۰۰	۱۰,۰۸۶,۲۵۸	۰	۲,۶۰۰	۰	۱,۵۰۹,۸۴۸	*	عضو هیات مدیره	داروسازی فارابی		۱
۰	۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	۰	*	عضو هیات مدیره	پخش هجرت	شرکت‌های اصلی و نهایی	۲
۰	۹۴۸,۴۰۰	۱,۴۶۲,۰۰۰	۳,۵۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۹۷۹	*	عضو هیات مدیره	پارس دارو		۳
۶۱۶,۷۴۰	۶,۹۵۷,۳۲۸	۷,۰۸۲,۹۰۰	۱۳,۶۷۹,۲۵۸	۴۷	۲,۶۰۰	۰	۱,۷۲۲,۸۲۷		جمع			
۰	۰	۰	۲,۶۹۱,۴۹۰	۰	۰	۰	۵۹۰,۴۵۳	*	عضو مشترک هیات مدیره	لابراتوارهای رازک		۴
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰	۰	۱۰۴,۴۶۳	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی زهرروی		۵
۰	۰	۰	۰	۸	۰	۰	۲۷,۹۸۶	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی امین		۶
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۴۱۹,۷۴۳	*	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات داروپخش		۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۵۰۱	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی دانا		۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۹۸۲	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی اپوریجان	شرکت‌های تحت کنترل مشترک	۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴	۰	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی کامپین تامین		۱۰
۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	*	عضو مشترک هیات مدیره	مواد اولیه دارو پخش		۱۱
۰	۶,۱۸۴,۹۵۸	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	*	عضو مشترک هیات مدیره	دارویی ره آورد تامین		۱۲
۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	*	عضو مشترک هیات مدیره	انتی بیوتیک سازی		۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۹۴۶	*	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی اکسیر		۱۴
۰	۸,۸۲۹,۹۵۸	۰	۲,۴۰۲,۴۹۰	۸	۵۳۰	۵۴	۱,۴۶۷,۰۷۳		جمع کل			
۶۱۶,۷۴۰	۱۵,۷۹۷,۲۸۶	۷,۰۸۲,۹۰۰	۱۶,۰۸۱,۷۴۸	۵۵	۳,۱۳۰	۵۴	۳,۲۰۹,۹۰۰		جمع کل			

۳۳-۱-۱- سود ناخالص حاصل از معامله با اشخاص وابسته ۱,۷۴۰,۰۶۹ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت تولید و لاتین کیسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	شرح	دریافتی های تجاری	اسناد دریافتی تجاری	سایر حساب‌های دریافتی	پیش پرداخت‌ها	سرمایه گذاری	سود سهام پرداختی	سایر حساب‌های پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۴۰۴	
												خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
۱		داروسازی فارابی		۰	۰	۰	۲۶۳,۲۴۸	۰	۰	۰	۲۶۳,۲۴۸	(۷۰,۱۰۵)	
۲	شرکت‌های اصلی و نهایی	پارس دارو		۱۷۳,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۹۰	۰	۰	۱۷۳,۱۵۶	۹۰,۳۱۶
۳		پخش هجرت		۰	۰	۰	۰	۹	۲۷	۴,۱۱۲	۰	(۴,۱۳۰)	۱
		جمع		۱۷۳,۲۴۶	۰	۰	۲۶۳,۲۴۸	۹	۱۱۷	۴,۱۱۲	۲۶۳,۲۴۸	(۹۴,۳۲۱)	۲۰,۲۱۲
۴		لابراتوارهای رازک		۸۰۸,۱۹۶	۱۷۵,۰۰۰	۴۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۳,۶۹۵	۶۶۵,۲۴۷
۵		داروسازی زهرابی		۴۰,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۲۲۴	۹۷,۰۶۲
۶		کارخانجات داروپخش		۲۷۵,۹۰۹	۴۵۰,۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۹۲۹	۳۶۸,۶۶۰
۷		داروسازی دانا		۴۲,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۹۱۳	۴,۲۵۸
۸		داروسازی آکسیر		۱۱۱,۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۷۲۱	۴۰,۹۰۱
۹		داروسازی ایوریجان		۲۷,۴۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۴۳۰	۲۰,۸۹۱
۱۰		داروسازی امین		۰	۰	۸	۰	۱,۱۰۴	۰	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۱۰,۴۵۰
۱۱	شرکت‌های تحت کنترل مشترک	داروسازی کاسپین تامین		۰	۰	۶	۰	۵۴	۰	۰	۰	۶۰	۰
۱۲		آنتی بیوتیک سازی		۰	۰	۰	۰	۰	۴۷	۰	۰	(۴۷)	۰
۱۳		مواد اولیه دارو پخش		۰	۰	۰	۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۶۱۲	(۲,۸۴۰)
۱۴		توزیع دارو پخش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۷۴	۰	(۳,۰۷۴)	(۳۶۰)
۱۵		کلر پارس		۰	۰	۴۵۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۷,۸۱۵	۰
۱۶		اوزان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷		سرمایه گذاری دارویی تامین		۰	۰	۰	۰	۰	۶۴	۷,۲۴۸	۰	(۷,۲۴۸)	۰
۱۸		شیمی دارویی داروپخش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	۰	(۱۱)	(۱۱)
		جمع		۱,۳۰۶,۳۹۴	۲۴۰,۰۱۹	۴۵۸,۳۲۷	۶۱۲	۱,۱۵۷	۱۱۲	۱۰,۳۲۲	۶,۱۱۱	۱,۹۸۹,۵۵۴	۱,۲۹۸,۳۰۹
		جمع کل		۱,۴۷۹,۶۴۰	۲۴۰,۰۱۹	۴۵۸,۳۲۷	۶۱۲	۱,۱۶۶	۲۲۸	۱۴,۴۴۴	۲۶۹,۳۵۹	۱,۸۹۵,۷۳۳	۱,۳۱۸,۵۲۱

۲-۳۳- به استثنای دوره وصول مطالبات بیش از مدت قرارداد به علت هم افزایی بین شرکت‌های گروه و پرداخت بهای ۲۸۸,۱۱۵ دلار به شرکت کلر پارس جهت تامین ارز مورد نیاز برای واردات شرکت محصور شرکت گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین، معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱ - تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۵,۳۲۰	اتاق تمیز رایکا صنعت ایرانیان
۶۷,۱۷۴	۰	شرکت صنایع تهویه دماوند
۶۷,۱۷۴	۱۵,۳۲۰	

۳۴-۲ - با توجه به عدم وصول مطالبات آقای رضائیان به مبلغ ۱۱,۹۲۱ میلیون ریال در موعد مقرر، اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از نامبرده صورت گرفته و رای دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت صادر و در مرحله اجرای احکام می‌باشد.

۳۴-۳ - طرح دعوی علیه شرکت راستین پندار پارس (ترخیصکار شرکت) در سال ۱۴۰۵ به دلیل مطالبه وجوه مزاد نزد ایشان نزد دادرسی عمومی مفتوح گردیده و در مرحله تعیین شعبه و تشکیل جلسه رسیدگی می‌باشد. شرکت مزبور درخواست سازش نموده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه و مابقی مبلغ در دست بررسی می‌باشد.

۳۴-۴ - تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)		
تضمین گشایش اعتبار	تضمین تسهیلات	
۱,۳۵۵,۳۲۹	۳,۸۲۵,۱۹۷	بانک رفاه
۵۲۵,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۱,۹۱۷,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۰۰	بانک پارسیان
۴۰۰,۵۰۰	۷۹۱,۰۰۰	بانک شهر
۲۸۲,۲۰۰	۳۴۰,۵۰۰	بانک تجارت
۲۶۲,۹۵۰	۰	بانک گردشگری
۲,۶۱۰,۸۴۱	۳,۵۷۴,۱۱۷	داروسازی ره آورد تامین (ظهنویسی تضامین متقابل)
۲,۸۴۴,۰۰۰	۳,۱۶۴,۹۲۸	داروسازی فارابی (ظهنویسی تضامین متقابل)
۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۰۰	داروسازی آنتی بیوتیک سازی (ظهنویسی تضامین متقابل)
۱۲۱,۰۰۰	۸۲۷,۴۰۰	داروسازی پارس دارو (ظهنویسی تضامین متقابل)
۱۰,۷۵۸,۸۲۰	۱۸,۳۲۸,۱۴۲	

۳۴-۵ - به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۳۴ الی ۴-۳۴ شرکت فاقد هرگونه تعهدات، بدهی و دارایی‌های احتمالی بااهمیت دیگری می‌باشد.

۳۵ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به استثنای یادداشت ۳-۳۴ فوق، رویداد بااهمیت دیگری اتفاق افتاده نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در آن باشد.

۳۶ - سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

