

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
یادداشت‌های توضیحی	۴۹ الی ۵۰

بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی امین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی امین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



گزارش در مورد سایر مستولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- مطالبات تجاری شرکت نسبت به سال مالی قبل به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ افزایش یافته و دوره وصول مطالبات شرکت به ۳۱۸ روز رسیده است. با توجه به مراتب فوق، اهمیت ویژه پیگیری وصول مطالبات یاد شده را در جهت رعایت کامل صرفه و صلاح شرکت خاطرنشان می سازد.

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به مرجع ثبت شرکتها و افشاء آن در مهلت مقرر و افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد ننموده است.

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

۹ خرداد ماه ۱۳۹۷

آزموده کاران

حسابداران رسمی

اسدالله درخشانی
۸۰۰۲۹۳

میسعود سورانی
۹۱۱۸۹۰



شماره :
 تاریخ :
 پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورتهای مالی شرکت داروسازی امین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ ارائه میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵-۶

۶-۹

۱۰-۴۹

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

* ترازناهه

* صورت سود و زیان

گردش حساب سودانباشتہ

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت داروسازی کوثر	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محمد بانکی
شرکت طرح توسعه کوثر امین	عضو هیات مدیره - غیر موظف	فرامرز شریعت
شرکت کومین زاد نیرو	عضو هیئت مدیره - موظف	سید محمد سادات
شرکت پارس دارو	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	احمد علی شریفانی
شرکت اعلاء نیرو	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	دکتر فضل ... حیدریزاد تانی



CERTIFICATE
NO : I4031



تاریخ نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

داداشت		بدنه ها و حقوق صاحبان سهام		داداشت		بدنه ها و حقوق صاحبان سهام		داداشت		بدنه ها و حقوق صاحبان سهام		داداشت	
		ریال				ریال				ریال			
دارایه های جاری:		دارایه های جاری:		دارایه های جاری:		دارایه های جاری:		دارایه های جاری:		دارایه های جاری:		دارایه های جاری:	
۱۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۱	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۲	۱۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۳	۱۰۰,۹۳۰,۰۹۰,۹۵۶	۴	۱۰۰,۹۳۰,۰۹۰,۹۵۶	۵	۱۰۰,۹۳۰,۰۹۰,۹۵۶	۶	۱۰۰,۹۳۰,۰۹۰,۹۵۶	۷
جمع بدنه های غیر جاری		جمع بدنه های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری		جمع دارائی های غیر جاری	
۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۸	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۹	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۱۰	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۱۱	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۱۲	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۱۳	۱,۷۸,۱,۵۴۲,۶۸۹	۱۴
پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها	
۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۱۵	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۱۶	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۱۷	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۱۸	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۱۹	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۰	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۱
نخایر		نخایر		نخایر		نخایر		نخایر		نخایر		نخایر	
۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۲	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۳	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۴	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۵	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۶	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۷	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۸
تسهیلات مالی		تسهیلات مالی		تسهیلات مالی		تسهیلات مالی		تسهیلات مالی		تسهیلات مالی		تسهیلات مالی	
۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۴	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۵	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۶	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۷	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۸	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۹	۳۶۲,۳۷۹,۱۴۹,۴۹۳	۱۰
سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی		سود سهام پرداختی	
۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۱	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۲	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۳	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۴	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۵	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۶	۹۳۷,۷۱,۳۴۵,۱۱	۱۷
دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۱۸	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۱۹	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۲۰	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۲۱	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۲۲	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۲۳	۱,۸۲۰,۴۳۶,۸۸۶,۳۱	۲۴
موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا		موجودی مواد و کالا	
۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۱	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۲	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۳	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۴	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۵	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۶	۱۰۷,۸۱,۱۴۳,۱۳۳,۸۰۲	۱۷
پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها		پیش دریافت ها	
۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۵	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۶	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۷	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۸	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۲۹	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۳۰	۷,۵۰۵,۰۹۰,۴	۳۱
تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند	
۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۱	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۲	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۳	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۴	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۵	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۶	۱۶۶,۷۱۲,۱۰,۰	۱۷
دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان		دزبیره مراحلی پایان خدمت کارکنان	
۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۱۸	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۱۹	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۲۰	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۲۱	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۲۲	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۲۳	۵۵۹,۵۷۴,۱۶,۳۲۸	۲۴
تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند		تسهیلات مالی پسند	
۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۱	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۲	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۳	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۴	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۵	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۶	۳۶,۵۷۹,۷۸۷,۹۴۶	۱۷
سرمایه		سرمایه		سرمایه		سرمایه		سرمایه		سرمایه		سرمایه	
۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۱۸	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۱۹	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۲۰	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۲۱	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۲۲	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۲۳	۸۳۹,۴۰,۰,۰,۰,۰	۲۴
ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه		ایجاد اندیشه	
۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۱	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۲	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۳	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۴	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۵	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۶	۱,۱۱۶,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱,۱۱	۱۷
جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری		جمع بدهی های غیر جاری	
۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۲۵	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۲۶	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۲۷	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۲۸	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۲۹	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۳۰	۱,۰۰۰,۹۳۱,۴۴۶,۲۲۸	۳۱
سود اندیشه		سود اندیشه		سود اندیشه		سود اندیشه		سود اندیشه		سود اندیشه		سود اندیشه	
۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۵	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۶	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۷	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۸	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۹	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۳۰	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۳۱
یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي		یاری مالی توپندي	
۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۵	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۶	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۷	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۸	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۲۹	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۳۰	۲,۳۱,۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰,۵۰	۳۱



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

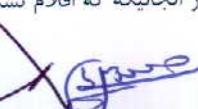
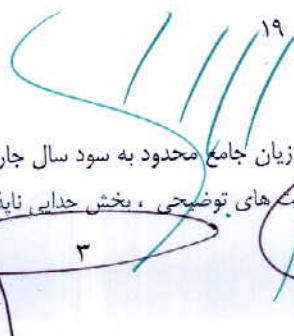
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۸,۹۷۵,۶۴۶,۴۶۱	۱,۲۶۸,۱۹۲,۹۹۵,۸۴۵	۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۶۶۴,۴۷۵,۲۳۵,۹۶۲)	(۶۹۸,۴۲۹,۰۲۹,۲۰۷)	۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۴,۵۰۰,۴۱۰,۴۹۹	۵۶۹,۷۶۳,۴۶۶,۶۳۸	۲۲ سود ناخالص
(۷۳,۶۵۱,۰۱۲,۴۰۵)	(۸۴,۳۵۰,۹۸۶,۳۴۴)	۲۳ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳,۴۱۵,۲۱۷,۱۱۰)	۸۸۲,۳۹۸,۰۷۱	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۷۷,۰۶۶,۲۲۹,۵۱۵)	(۸۳,۴۶۸,۵۸۸,۲۷۳)	
۴۱۷,۴۳۴,۱۸۰,۹۸۴	۴۸۶,۲۹۴,۸۷۸,۳۶۵	
(۱۲۲,۱۲۵,۵۷۴,۸۴۲)	(۱۵۳,۸۱۷,۶۴۲,۳۸۹)	۲۵ سود عملیاتی
۱۶,۷۴۰,۲۱۷,۳۶۷	۱۴,۷۶۴,۵۳۸,۸۴۵	هزینه‌های مالی
(۱۰۵,۳۸۵,۳۵۷,۴۷۵)	(۱۳۹,۰۵۳,۱۰۳,۵۴۴)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۱۲,۰۴۸,۸۲۳,۵۰۹	۳۴۷,۲۴۱,۷۷۴,۸۲۱	
(۶۸,۴۳۱,۸۷۱,۷۴۷)	(۷۷,۷۴۹,۷۷۹,۹۴۳)	
-	-	
(۶۸,۴۳۱,۸۷۱,۷۴۷)	(۷۷,۷۴۹,۷۷۹,۹۴۳)	
۲۴۳,۶۱۶,۹۵۱,۷۶۲	۲۶۹,۴۹۱,۹۹۴,۸۷۸	سود خالص
۳۹۰	۴۵۵	سود پایه هر سهم
(۹۶)	(۱۳۰)	ناشی از عملیات در حال تداوم:
۳۹۴	۳۲۵	عملیاتی
		غير عملیاتی
		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباسته

۲۴۳,۶۱۶,۹۵۱,۷۶۲	۲۶۹,۴۹۱,۹۹۴,۸۷۸	سود خالص
۳۵۰,۶۸۷,۲۸۰,۱۵۳	۲۴۱,۸۰۷,۲۴۶,۲۰۴	سود انباسته در ابتدای سال
(۳,۹۱۶,۱۳۸,۱۲۳)	-	تعديلات سنواتی
۳۴۶,۷۷۱,۱۴۲,۰۳۰	۲۴۱,۸۰۷,۲۴۶,۲۰۴	سود انباسته ابتدای سال - تعديل شده
(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
۱۰,۳۷۱,۱۴۲,۰۳۰	۱۲۹,۸۳۸,۲۴۶,۲۰۴	سود قابل تخصیص
۲۵۳,۹۸۸,۰۹۳,۷۹۲	۳۹۹,۳۳۰,۲۴۱,۰۸۲	
(۱۲,۱۸۰,۸۴۷,۵۸۸)	(۱۳,۴۷۴,۵۹۹,۷۴۴)	اندخته قانونی
۲۴۱,۸۰۷,۲۴۶,۲۰۴	۲۸۵,۸۵۵,۶۴۱,۱۳۸	سود انباسته پایان سال

از آنجائیکه که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعديلات سنواتی می باشد لذا صورت مذبور ارائه نگویده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش حدایق ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیداره شده)

فعالیتهای عملیاتی :	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	یادداشت
	ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۸	۱۳۹,۸۶۲,۰۳۹,۷۲۴	۲۰,۸,۳۰۰,۹۹۰,۵۲۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۷,۶۹۱,۸۴۰,۸۴۷	۱۰,۹۱۸,۵۹۷,۴۴۴	۹۹,۲۲۷,۵۲۰
سود سهام دریافتی	۱۴,۱۷۵,۳۶۰	(۱۲۸,۸۹۴,۷۲۹,۸۷۳)	(۵۰,۱۶۳,۲۷۷,۸۶۸)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۵۵,۰۱۳,۸۹۷,۳۲۱)		
سود سهام پرداختی	(۸۱,۲۳۹,۰۱۰,۴۵۱)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۲۸,۵۴۶,۸۹۱,۵۶۵)	(۱۶۸,۰۴۰,۱۸۲,۷۸۷)	

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۲۷,۳۳۰,۸۰۰	-
وجه پرداختی به اشخاص وابسته	(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی از اشخاص وابسته	۶,۹۰۰,۰۰۰,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت	۳,۴۰۰,۲۱۲,۰۵۴	(۱۲۸,۷۵۸,۲۶۴,۳۷۲)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۵۴,۸۶۳,۰۵۳,۴۴۵)	(۱۲۰,۲۵۸,۲۶۴,۳۷۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۱۷,۵۴۶,۳۶۸,۲۱۵)	(۱۸۹,۹۴۸,۶۰۸,۹۱۷)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		

فعالیتهای سرمایه گذاری :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

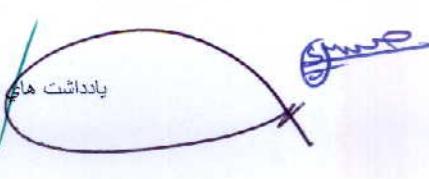
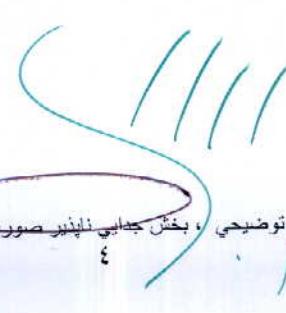
خلاص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

جهان

یادداشت های توضیحی، بخش جملی ناینبر صورت های حالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

- شرکت سهامی عام داروسازی امین در تاریخ ۱۳۶۳/۶/۳ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام شرکت شیمی دارویی امین تأسیس شده و طی شماره ۴۶۴۵ مورخ ۱۳۶۳/۶/۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۹/۴/۲۰ شروع به بهره برداری نموده است. مرکز اصلی شرکت در ابتدا اصفهان، چهار باغ پایین و سپس در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۶ به محل دائمی کارخانه واقع در اصفهان، آزاد راه ذوب آهن - کلیشاد - روبروی شهر بهاران انتقال یافت و طی شماره ۲۶۷ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۸ در اداره ثبت اسناد و املاک فلاورجان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و همزمان در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی امین جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت داروسازی کوثر می‌باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در اصفهان- فلاورجان- بخش پیربکران- مقابله شهر بهاران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل است:

الف) موضوعات اصلی:

- ایجاد و تاسیس کارخانجات بمنظور تهیه و تولید و توزیع انواع مواد اولیه و فرآورده‌های دارویی، آرایشی و بهداشتی، کیت‌های آزمایشگاهی، قطعات و لوازم پلاستیکی مربوط به بسته بندی.
- وارد نمودن مواد اولیه موردنیاز، ماشین آلات صنعتی و تاسیساتی و قطعات یدکی مورد نیاز و همچنین واردات داروهای ساخته شده و محصولات آرایشی و بهداشتی.
- فروش محصولات در داخل کشور و صادرات آنها به خارج کشور.
- انجام کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحة فوق مربوط باشد.
- انجام خدمات کارمزدی و سفارش کار، تهیه و تولید و توزیع و بازاریابی (غیر هرمی غیر شبکه) داخلی و واردات انواع محصولات بیولوژیک و انواع مکملهای غذایی و دارویی (انسانی - دامی)، بهداشتی در اشکال مختلف دارویی.
- انجام فعالیتهای تحقیق و توسعه. برون سپاری فعالیتهای مرتبط با شرکت و سفارش کار. تولید محصولات تحت لیسانس و تولید مشترک (joint venturr) ثبت موضوع فوق به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد.
- تهیه، تولید، توزیع، داخلی و واردات و صادرات مواد غذایی به صورت پودری، انواع نوشیدنیها به اشکال مختلف، انواع شکلات.
- تهیه، تولید، توزیع، داخلی و واردات و صادرات فرآورده‌های طبی سنتی و طبیعی.

ب) موضوعات فرعی

- سایر فعالیتهای مشتمل بر مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد خرید سهام شرکتهای در شرف تاسیس یا خرید و تعهد خرید سهام شرکتهای موجود و انجام کلیه فعالیتها و عملیات فرهنگی و تبلیغاتی بوسیله رسانه‌ها و چاپ و انتشار نشریات و بروشور و کالای فرهنگی و امثال‌هم در داخل و خارج کشور.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید داروهای انسانی بوده است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۹۳	۴۹	کارکنان رسمی
۲۴۵	۲۷۸	کارکنان قراردادی
<u>۳۳۸</u>	<u>۳۲۷</u>	جمع

* افزایش تعداد کارکنان قراردادی به علت بازنشسته شدن کارکنان رسمی و استخدام نیروهای جدید به صورت قراردادی است.

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

* زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۴-۱۰)

۲-۲- موجودی موادوکالا

۲-۲-۱- موجودی موادوکالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مایه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده

میانگین موزون	موادولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها

* سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری :

* سایر سرمایه گذاری های جاری (سپرده بانکی) اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

نحوه شناخت درآمد :

* سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه سهام شرکت ها پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

* سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر در زمان تحقق سود تضمین شده



۴-۲-۲- دارایی های نا مشهود

- ۴-۲-۱- دارایی های نا مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .
- ۴-۲-۲- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود .

<u>روش استهلاک</u>	<u>نحو استهلاک</u>	<u>نوع دارایی</u>
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

- ۴-۲-۳- حق الامتیاز و حق الاشتراک آب و برق و تلفن به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلاک نمی شود .

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

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

- ۵-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (سال ۱۳۹۳) در حساب های انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در راستای ^۱ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم " و با استفاده از کارشناسان مستقل ، صورت پذیرفته است ..

- ۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با نظر گرفتن بخشانه شماره ۹۵/۷۸ مورخ ۲۰۰/۹۵/۱۱ و قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

<u>روش استهلاک</u>	<u>نحو استهلاک</u>	<u>نوع دارایی</u>
خط مستقیم	۲۵ و ۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم - نزولی	۱۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ - ۱۵ و ۶ ساله	تاسیسات
خط مستقیم - نزولی	۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۳ و ۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱۵ ساله	ابزارآلات



۱-۳-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی ها ای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۲-۳-۵-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .
۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آنی برآورده باست آن تعديل نشده است ، میباشد .

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید جداگذشت مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود .

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۸- درآمد عملیاتی

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

۱-۲-۸- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۸- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۲-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

۲-۱۰- تسعیر ارز

۱-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی و قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا

تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف : تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط بر بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب : در سایر موارد ، به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۲۵۸,۱۸۸,۰۱۳	۱۰۰,۸۴۷,۰۰۶,۱۳۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳,۳۲۹,۵۷۲,۰۵۶	۲,۳۰۰,۸۴۱,۰۳۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۱۰,۰۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۶,۵۰۱,۷۴۷,۵۸۷	۲,۰۷۴,۳۸۱,۹۲۷	وجوه در راه
۸۳,۵۸۹,۵۰۷,۷۵۶	۱۰۵,۴۳۰,۰۳۹,۰۹۶	

-۱- موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه شامل ۳۰۰.۳۷ دلار ، ۲۳.۷۸۳ یورو (سال مالی قبل ۷۴.۳۶۳ دلار ، ۲۱.۵۸۳ یورو و ۳۸۵۰ روپیه می باشد) حسابهای ارزی شرکت نزد بانکها به نرخ رسمی و صندوق به نرخ قابل دسترس در پایان سال تعییر وسود حاصل آن در بادداشت ۲۳ معنکس شده است .

-۲- وجوده در راه مربوط به استناد دریافتی از اشخاص می باشد که برای وصول به بانک صنعت و معدن ارائه شده است که در تاریخ تهیه گزارش کل مبلغ وصول شده است .

-۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ویژه ۶ ماهه نزد بانک ملی (نرخ سود ۱۵ درصد)
۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۸۷,۹۴۶	سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک ملت به شماره ۲۰۰۶۶۸۵۳۶۵ (نرخ سود ۱۵ درصد)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک ملت به شماره ۴۶۰۷۴۱۲۹۰۱ (نرخ سود ۱۵ درصد)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک ملت به شماره ۵۱۳۴۱۱۴۱۹/۹۲ (نرخ سود ۱۵ درصد)
۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۹,۷۸۷,۹۴۶	

-۵- سپرده های مذکور به عنوان ویقه تسهیلات دریافتی نزد بانکهای مذکور تودیع شده است. سود حاصل از سرمایه گذاری در بادداشت ۲۵ صورتهای مالی معنکس شده است .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتني های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتني های کوتاه مدت :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۹۳۷,۹۷۱,۴۰۲	۴۱,۴۸۳,۷۵۸,۶۷۸	۵-۱-۱
۲۵۵,۵۳۹,۸۹۹,۱۹۰	۵۰۱,۴۹۳,۶۶۶,۹۰۵	
۲۸۰,۴۷۷,۸۷۰,۰۹۲	۵۴۲,۹۷۷,۴۲۵,۵۸۳	

تجاری :

اسناد دریافتني :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۵-۱-۲

حسابهای دریافتني :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۴,۴۴۹,۷۳۷,۴۸۰	.
۶۴۵,۳۰۹,۶۷۹,۰۱۸	۷۳۶,۷۶۷,۴۲۲,۲۰۳
۶۴۹,۷۵۹,۴۱۶,۴۹۸	۷۳۶,۷۶۷,۴۲۲,۲۰۳
۹۳۰,۲۳۷,۲۸۷,۰۹۰	۱,۷۷۹,۷۴۴,۸۴۷,۷۸۶

غیر تجاری :

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعدہ)

سود سهام و سپرده های بانکی دریافتني

اشخاص وابسته

سایر

مسدودی نزد بانکها

۷۹,۱۳۴,۸۴۳,۴۱۸	۱۳۲,۸۰۰,۵۹۸,۵۵۰	۵-۱-۳
۳,۲۱۱,۴۲۶,۳۶۳	۱,۹۱۷,۵۲۰,۷۹۶	
۱۲۲,۷۵۸,۳۶۱	۴۶,۴۵۴,۶۱۹	
۳,۰۴۹,۱۹۹,۴۸۵	۱,۶۰۴,۷۴۴,۸۸۵	۵-۱-۴
۴۵۰,۶۷۴,۸۱۱	۱۱۳,۲۹۰,۶۲۵	
۸۵,۹۶۸,۹۰۲,۴۳۸	۱۳۶,۴۸۲,۶۰۹,۴۷۵	
(۷۹,۱۳۴,۸۴۳,۴۱۸)	(۱۳۲,۸۰۰,۵۹۸,۵۵۰)	۵-۱-۵
۶,۸۳۴,۰۵۹,۰۲۰	۳۶۸۲,-۱۰,۹۲۵	
۹۳۷,۰۷۱,۳۴۶,۱۱۰	۱,۲۸۳,۴۲۶,۸۵۸,۷۱۱	



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱-۵- استناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد :

تعداد چکها	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
۱۱۹	۴۰,۴۳۳,۷۵۸,۶۷۸	۲۴,۹۳۷,۹۷۱,۴۰۲
۳	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۱,۴۸۳,۷۵۸,۶۷۸	۲۴,۹۳۷,۹۷۱,۴۰۲
<u>اشخاص وابسته</u>		
		شرکت پخش مکناف
		شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر امین
<u>سایر مشتریان</u>		
		شرکت بهرسان دارو
		شرکت داروگستر یاسین
		شرکت پخش دایا دارو
		شرکت داروگستر داری
		شرکت بهستان پخش
		شرکت الیت دارو
		شرکت ارشیا داروی نوین ایرانیان
		شرکت محیا دارو
		شرکت پوراپخش
		شرکت داروگستر نخبگان
		شرکت پخش رازی
		شرکت پخش دی دارو امید
		شرکت دارودرمان سپهر
		شرکت آرنا حیات دانش
		شرکت البرز بازرگان پارس
		شرکت آوای سلامت یاسین
		شرکت پخش فردای سبز ایرانیان
		شرکت عارف دارو قائم
		شرکت فاتک شیمی
		سایر (تسویه شده)
	-	۳۶,۴۹۱,۶۱۸,۶۶۱
	۵۰۱,۴۹۳,۶۶۶,۹۰۵	۲۵۵,۵۳۹,۸۹۹,۱۹۰
	۵۴۲,۹۷۷,۴۲۵,۵۸۳	۲۸۰,۴۷۷,۸۷۰,۵۹۲

۱-۱-۵- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی جمماً مبلغ ۵۴,۱۹۵ میلیون ریال از استناد دریافتی سررسیده وصول شده است .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۲-۵-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۴,۴۴۹,۷۳۷,۴۸۰	-
۴,۴۴۹,۷۳۷,۴۸۰	-
۱۵۵,۲۳۷,۳۲۲,۱۲۹	۱۷۶,۲۰۰,۹۵۱,۸۶۸
۱۲۰,۵۴۲,۲۹۶,۲۶۱	۱۲۱,۴۳۰,۷۲۱,۲۱۷
۴۸,۲۲۷,۳۵۰,۹۵۴	۷۵,۵۸۱,۸۰۱,۸۸۹
۳۸,۱۴۹,۱۸۰,۹۴۳	۵۵,۰۸۶,۹۶۳,۴۷۱
۵۹,۲۰۳,۵۴۳,۲۳۸	۵۰,۱۰۵,۴۹۰,۹۸۷
۳۳,۰۹۴,۵۲۱,۰۸۲	۴۲,۸۹۵,۴۰۶,۴۸۲
-	۲۸,۸۷۳,۷۸۶,۶۶۲
-	۲۴,۸۹۹,۲۹۱,۳۸۹
۲,۹۳۹,۸۲۹,۲۸۰	۲۴,۶۷۲,۰۹۸,۲۸۳
-	۲۲,۶۲۸,۵۱۴,۳۶۸
-	۲۱,۶۳۴,۴۲۵,-۰۴۷
۲۸,۱۱۳,۴۰۶,۰۶۸	۱۸,۹۶۸,۱۱۳,۶۹۷
۴,۲۷۳,۴۸۷,-۰۴۵	۱۶,۰۳۵,۲۶۰,۹۹۸
۱۹,۰۵۷,۴۴۲,۶۶۴	۱۵,۳۱۷,۰۹۸,۴۸۵
۴۰,۹۶۱,۲۲۳,۵۶۸	۹,۹۱۲,۱۹۲,۸۸۴
۲,۹۳۴,۱۳۰,۱۶۶	۴,۷۵۰,۵۷۷,۹۱۶
۱,۱۰۶,۷۹۲,۲۶۸	۴,۱۷۲,۰۹۹,۸۴۳
۶۲,۱۴۶,۳۷۹,۹۳۴	۲,۳۱۸,۴۰۸,۲۳۱
۸۷,۷۷۴,۳۵۵	۲,۸۰۴,۰۱۳,۷۸۲
-	۲,۰۶۸,۴۸۰,۷۹۵
-	۱,۰۴۰,۱۲۶,۱۰۰
۳,۹۰۷,۳۱۶,۷۷۰	۹۳۸,۱۱۶,۷۷۰
۱۲,۸۹۰,۰۵۲۸,۲۱۰	۴۶۹,۳۴۸,۰۶۸
۷,۵۲۳,۳۷۵,۱۹۹	۹,۹۸۵,۹۹۶
-	۴,۴۷۷,۲۷۳,۵۰۰
۳,۱۱۳,۷۷۷,۸۸۴	۸,۷۷۵,۱۷۳,۳۷۵
۶۴۵,۳۰۹,۶۷۹,۰۱۸	۷۳۶,۷۶۷,۴۲۲,۲۰۳
۶۴۹,۷۵۹,۴۱۶,۴۹۸	۷۳۶,۷۶۷,۴۲۲,۲۰۳

اشخاص وابسته

شرکت پخش مکتاف

سایر مشتریان

شرکت پخش رازی

شرکت پخش فردوس

شرکت پخش البرز

شرکت پخش دایا دارو

شرکت سینا پخش ژن

شرکت مشاء طب

شرکت معجا دارو

شرکت بهستان پخش

شرکت کوشان فارمد

شرکت پخش داروگستر نخبگان

شرکت داروسازان التیام

شرکت پوراپخش

شرکت بهرسان دارو

شرکت پخش دی دارو امید

شرکت قاسم ایران

شرکت ویتابیوتیکس

شرکت رستا ایمن دارو

شرکت داروگستر رازی

شرکت وانا داروگستر

شرکت کیمیدارو

شرکت تامیریس

شرکت داروسازی سه‌آ

شرکت الیت دارو

شرکت ارشیا داروی نوین ایرانیان

شرکت داروگستر یاسین

سایر مشتریان

۱-۲-۵- تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۲۸,۰۷۶ میلیون ریال از مطالبات سرسید شده شرکتهای پخش وصول شده است .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۳-۵- بدهی کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	وام تعاون کارکنان
۴,۴۸۶,۱۸,۹۱۸	۱,۵۰۷,۷۲۰,۱۳۳	وام قرض الحسنہ کارکنان
۳۶۶,۴۲۳,۰۰۰	۹۷,۳۰۹,۰۰۰	سایر وامهای کارکنان
۱,۲۳۹,۶۱۳,۰۰۰	۸۸۵,۶۴۴,۰۰۰	
۶,۰۹۲,۶۵۴,۹۱۸	۲,۴۹۰,۶۷۳,۱۳۳	
(۳,۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰)	(۸۴۳,۳۱۱,۰۰۰)	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲,۸۵۱,۵۲۲,۹۱۸	۱,۶۴۷,۳۶۲,۱۳۳	علی الحساب حقوق و مساعدہ کارکنان
۲۵۹,۹۰۳,۴۴۵	۲۷۰,۱۵۸,۶۶۳	
۳,۲۱۱,۴۲۶,۳۶۳	۱,۹۱۷,۵۲۰,۷۹۶	

۱-۳-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال از بدهی کارکنان تسویه شده است .

۴-۵- مبلغ فوق عمدتاً پرداخت علی الحساب قرض الحسنہ به شرکت توسعه کوثر امین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است .

۵-۱- مسدودی نزد بانکها مربوط به بانکهای سینا - ملت - اقتصاد نوین - سامان - خاورمیانه - تجارت - صادرات و رفاه که بابت پرداخت تسهیلات بانکی می باشد . کلیه تسهیلات سرمایه در گردش اخذ شده از سیستم بانک حداکثر یکساله و کوتاه مدت می باشد .

عمده مبالغ مربوط به بانک سینا ۶۴ میلیارد ریال ، بانک ملت ۲۷ میلیارد ریال ، بانک اقتصاد نوین ۱۸ میلیارد ریال و بانک تجارت ۹ میلیارد ریال می باشد .

۵-۲- دریافت‌نی های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	غیر تجاری :
ریال	ریال		حسابهای دریافت‌نی :
۳,۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	۸۴۳,۳۱۱,۰۰۰	۵-۱-۳	کارکنان (وام)

۵-۳- دریافت‌نی های تجاری در پایان سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل در حدود ۳۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته و دوره وصول مطالبات از ۲۶۱ روز به ۳۱۸ روز در سال جاری رسیده است . دلیل افزایش مذکور عمدتاً بدلیل وضعیت نقدینگی شرکتهای پخش و همچنین افزایش فروش می باشد . خاطر نشان می سازد مطالبات در جریان عادی عملیات شرکت در حال وصول می باشد و ابهامی در رابطه با عدم وصول مطالبات با توجه به تأیید مانده های مذکور توسط شرکتهای پخش وجود ندارد .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۶-۱	۷۲,۶۹۹,۹۸۳,۵۵۴	۶۴,۸۹۵,۰۷۵,۱۳۳۶	
کالای در جریان ساخت	۶-۲	۴۵,۴۴۳,۷۶۱,۱۶۷	۲۲,۲۶۵,۵۰۷,۵۵۵	
مواد اولیه و بسته بندی	۶-۳	۲۰,۹۵۷,۷۶۸,۳۶۶	۱۶۲,۸۵۹,۱۴۶,۸۰۷	
قطعات و لوازم یدکی	۶-۴	۱۵,۷۲۰,۱۴۱,۳۴۳	۲۰,۸۰۲,۳۸۳,۶۸۹	
مواد اماني نزد دیگران	-	۳,۴۸۵,۰۹۷,۷۲۸	۴,۱۶۲,۷۶۷,۴۵۷	
محصول اماني نزد دیگران	-	۳۳۷,۰۲۰,۵۵۲,۱۵۸	۲۷۴,۹۸۴,۸۸۰,۸۲۴	
کالاهای در راه	-	-	۵,۷۱۰,۲۷۳,۹۹۲	
مواد اولیه و بسته بندی نزد انبار قرنطینه	-	-	۴۲,۷۲۹,۱۶۷,۳۸۵	
	-	۱۵,۷۰۸,۵۹۷,۳۲۵	۳۳,۶۸۹,۴۸۲,۵۴۹	
	-	۳۶۲,۷۲۹,۱۴۹,۴۹۲	۳۵۷,۱۱۳,۸۰۴,۸۷۰	

۱-۶- بخشی از مواد اماني نزد دیگران به مبلغ ۲.۷۱۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳.۰۴۱ میلیون ریال) جهت انجام عملیات تكميلي عمدتاً مربوط به تامين مواد اوليه ساخت جبهه داروئي نزد سایر اشخاص نگهداري می شود که عمدتاً مربوط به شركتهای چاپ خودچسب (۱.۰۶۸ میلیون ریال) و چاپ سپند (۷۴۰ میلیون ریال) می باشد . و مابقی مربوط به مواد اوليه و بسته بندی نزد شركتهای داروسازی می باشد که رقم عده آن مربوط به شركت داروسازی البرز دارو به مبلغ ۱.۴۰۶ میلیون ریال می باشد .

۲- قرارداد منعقده با شركت سينا پخش بصورت اماني می باشد که در پایان هر ماه پس از ارسال گزارش فروش توسيع شركت مذكور ، فاكتور قطعي صادر می گردد .

۳- کالاهای در راه مربوط به مواد خريداری شده وارداتی می باشد که به تملک شركت درآمده است و اقلام عده آن مربوط به اورسودکسی کوليک اسيد (۲۲.۳۰۲ ميليون ریال) و هييدروكينسی كلوروکين سولفات (۲.۱۲۹ ميليون ریال) و فلوكونازول (۳۶۶۹ ميليون ریال) می باشد .

۴- مواد اوليه و بسته بندی نزد انبار قرنطينه مربوط به مواد داخلی خريداری شده می باشد که در پایان سال مالی به شركت رسيده و فرصت تأييد توسيع آزمایشگاه نبوده است . لیکن تا تاريخ تهييه صورتهای مالی مبلغ ۲۰.۳۶۰ ميليون ریال تائيد و به چرخه توليد وارد شده است .

۵- موجوديهای مواد و کالاي شركت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه به صورت شناور و ماهيانه در تاريخ ترازنامه به مبلغ ۴۷۵.۲۸۰ ميليون ریال از پوشش بيمه اي برخوردار مبياشد .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۲۵۸,۲۱۸,۹۳۳	۸,۴۱۰,۳۸۵,۱۶۷	۷-۱
۵,۸۲۰,۶۲۰,۰۹۶	۶۷۸,۰۹۸,۲۱۵	
۸۷,۷۸,۸۳۹,۰۲۹	۹,۰۸۸,۴۸۳,۳۸۲	

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه اصلی و کمکی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۲۹۵,۸۹۰,۰۰۲	۱۲,۶۲۰,۱۷۰,۹۲۷	۷-۲
۲,۹۵۶,۵۲۰,۹۳۹	۲,۹۲۳,۳۷۶,۱۴۶	
۲,۲۶۵,۱۶۴,۳۹۹	۲,۲۵۰,۷۶۰,۶۲۸	
۲۰۵,۲۲۸,۵۰۰	۷۳,۷۰۲,۵۰۰	
۲۰,۷۷۲,۸۰۳,۸۴۰	۱۷,۸۶۸,۰۱۰,۲۰۱	
۱,۷۸,۱۵۴۲,۸۶۹	۲۶,۹۵۶,۴۹۳,۰۵۳	

پیش پرداختهای داخلی :

خرید مواد اولیه و بسته بندی

حق بیمه اموال و دارائیها و سفارشات و مسئولیت کارفرما

خرید خدمات و قطعات و پیش پرداخت ترجیحی کالا

سایر اقلام

۷-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی خارجی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۷۹,۷۶۵,۴۰۰,۸۲۵	۷,۱۱۵,۸۳۲,۹۷۰
۱,۳۹۲,۸۱۸,۱۰۸	۱,۳۹۳,۵۵۲,۱۹۷
۸۱,۲۵۸,۲۱۸,۹۳۳	۸,۴۱۰,۳۸۵,۱۶۷

سفارشات مواد اولیه اصلی

سفارشات مواد کمکی

۷-۱-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی خارجی مربوط به خرید از کشورهای مختلف می باشد که بصورت ریالی با با نکها تسویه می گردد . اعتبارات مذکور عمدها در اواخر دوره جاری گشایش شده اند .

۷-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۴,۱۳۸,۹۴۶,۹۱۰
۲,۶۳۶,۷۹۰,۴۰۰	۳,۷۳۱,۴۵۷,۵۷۸
۳,۹۷۶,۲۴۹,۹۹۲	۳,۰۶۴,۸۴۴,۴۹۵
۶,۷۷۸,۴۹۵,۲۷۶	۴۳۹,۵۹۰,۳۵۰
-	۴۳۸,۱۷۵,۲۰۰
۳۰۰,۰۳۳,۴۰۰	۱۹۵,۶۵۵,۰۰۰
-	۱۱۴,۴۵۰,۰۰۰
-	۷۴,۶۶۴,۰۰۰
۱۵,۴۳۲,۰۹۳۴	۴۲۲,۳۸۷,۳۹۴
۱۵,۲۹۵,۸۹۰,۰۰۲	۱۲,۶۲۰,۱۷۰,۹۲۷

شرکت سیاوشان البرز

شرکت مفید شیشه

شرکت شیشه داروئی رازی

شرکت ژلاتین کپسول ایران

شرکت ایران هورمون

شرکت سین انرژی مثبت

شرکت مهبان شیمی

شرکت ری دانه

سایر اقلام

۷-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت پیش پرداخت های انجام شده ، کالایی تحويل نشده است .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		
۳۳,۰۷۹,۵۶۸,۱۹۸	۳۳,۰۷۹,۵۶۸,۱۹۸	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
<u>۳۶,۵۷۹,۵۶۸,۱۹۸</u>	<u>۳۶,۵۷۹,۵۶۸,۱۹۸</u>		

-۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود :

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>		<u>بادداشت</u>	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
ریال	ریال			
<u>۵۳۲,۴۹۱,۷۹۸</u>	<u>۵۳۲,۴۹۱,۷۹۸</u>	۰/۲۶۲۵	۱,۴۱۷,۵۳۶	۸-۱-۱
<u>۵۳۲,۴۹۱,۷۹۸</u>	<u>۵۳۲,۴۹۱,۷۹۸</u>			شرکت داروسازی کوثر
				سایر شرکتها
۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	شرکت شیمیابی صنعتی امین دارویی سپاهان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰,۰۰۰	شرکت طرح توسعه کوثر امین
۷,۰۷۶,۴۰۰	۷,۰۷۶,۴۰۰	۰/۱	۲۰۰	شرکت هلپاک
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰	شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز
<u>۳۲,۵۴۷,۰۷۶,۴۰۰</u>	<u>۳۲,۵۴۷,۰۷۶,۴۰۰</u>			
<u>۳۳,۰۷۹,۵۶۸,۱۹۸</u>	<u>۳۳,۰۷۹,۵۶۸,۱۹۸</u>			

-۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱.۷۶۸ میلیون ریال (سال قبل ۲.۳۴۶ میلیون ریال) می باشد .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸-۱-۲- شرکتهای تولید دارو به جهت حفظ تداوم روند تولید و فروش محصولات خود، مستلزم در اختیار داشتن شبکه پخش قوی و حضور مستمر در بازار می باشند در این راستا، این شرکت در اوخر سال ۱۳۸۹ اقدام به خرید ۳۵٪ شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) نمود که در سال ۹۰ با توجه به تصمیمات هیئت مدیره به ۲۷٪ کاهش یافت . ضمن اینکه عضو هیئت مدیره شرکتهای وابسته در چارچوب سیاستهای کلی شرکت داروسازی کوثر (شرکت مادر) صورت می پذیرد و عملاً شرکت نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکتهای پخش مکتاف و شرکت طرح توسعه کوثر امین ندارد در نتیجه صورتهای مالی مجموعه تهیه نشده است .

۸-۱-۳- شرکت شیمیایی صنعتی امین داروئی سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۰/۱۲/۱۳۸۶ تحت شماره ۱۲۵۹ در اداره ثبت شرکتهای فلاورجان با موضوع تهیه و تولید و توزیع مواد شیمیایی و داروئی به ثبت رسیده است . شرکت مذبور تاکنون فعالیتی نداشته و با توجه به جمع دارائیها و بدھیهای آن شرکت ، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است . عدم فعالیت شرکت مذکور به سازمان امور مالیاتی و اداره ثبت منعکس شده است .

۸-۱-۴- شرکت به جهت ارائه خدمات سیستم MIS موجود در شرکت در اوخر سال ۱۳۹۴ اقدام به مشارکت در ۶۰٪ سرمایه شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز در شرف تاسیس نمود. شرکت مذکور در سال ۹۵ به ثبت رسیدو فعالیت خود را از نیمه دوم سال مذکور شروع نمود ولی به علت اینکه فعالیت قابل ملاحظه ای تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نداشته و کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی تلفیق تهیه نشده است .

۸-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به ۲ فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانکهای ملت و صادرات بوده که به منظور تضمین تسهیلات دریافتی و اعتبارات استنادی نزد بانکهای مذکور تودیع شده است . سود سالانه سپرده های مذبور ۱۵ درصد است (یادداشت توضیحی ۲۵) .

۹- داراییهای ناممشهود

مبلغ دفتری(مبالغ به ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶
۱۶۴,۷۱۲,۰۰۰	۱۶۴,۷۱۲,۰۰۰
۱۶۴,۷۱۲,۰۰۰	۱۶۴,۷۱۲,۰۰۰

حق الامتیاز خدمات عمومی (حق انشعب آب - گاز - تلفن)





شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۶

۱۰-۱ اضافات ناشی از نقل و انتقال و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

مبلغ دفتری	بهای تمام شده		استهلاک دوره جاری
	ریال	ریال	
۱,۸۷۹,۹۱۲,۶۰۴	۳۸,۳۹۷,۹۲۲	۱,۹۱۸,۳۱۱,۵۲۶	
۵,۹۶۱,۱۴۹,۵۲۵	۱۲۱,۵۶۵,۱۱۴	۶,۰۸۲,۸۰۵,۶۳۹	
۳۷۴,۸۸۴,۰۰۰	۲,۵۱۶,۰۰۰	۳۷۷,۴۰۰,۰۰۰	
۳۶۹,۱۷۲,۰۶۸	.	۳۶۹,۱۷۲,۰۶۸	
۵,۹۹۲,۵۵۶,۴۷۱	۷۷۰,۹۷۴	۵,۶۹۳,۳۲۷,۴۴۵	
۳,۰۹,۷۶۰,۳۲۵	.	۳,۰۳۹,۷۶۰,۳۲۵	

ساختمان ها :

ساختمان آپسازی

ساختمان انبار پوکه

ساختمان انبار مواد اولیه

ساختمان انبار سرد

ساختمانهای تولیدی

ساختمانهای اداری

تاسیسات:

تاسیسات انبار پوکه

تاسیسات آپسازی

تاسیسات لوب استیل آب دیونایز

تاسیسات رینگ آتش نشانی

تاسیسات انبار سرد

تاسیسات اطاق فیلتر پرس

ماشین آلات تولیدی:

دستگاه بلیسترینگ و کارتونینگ

دستگاه سیلیکاژل گذار

دستگاه قرص شمار

ریچتراک برقی

پالت تراک دستی

سایر

ابزار آلات :

ابزار آلات آزمایشگاهی

جمع

۳۲,۰۹۰,۴۲۳,۴۷۶

۳۰۷,۹۶۰,۴۶۶

۳۲,۳۹۸,۳۸۳,۹۴۲

۱۰-۲ خالص اضافات ناشی از خرید و فروش و منظور نمودن برگشت کالا به فروشنده طی دوره به شرح زیر می باشد .

ساختمان ها :

بایت تغییر کاربری مسکونی به اداری ساختمان دفتر تهران و مبایعه نامه و هزینه

مونتاز مجدد قفسه های انبار ملزمات بالغ بر

ریال ۲۶۹,۸۷۰,۴۰۰
۲۶۹,۸۷۰,۴۰۰

تاسیسات :

بابت دو عدد فن کوئل زمینی - یک عدد فن کوئل سقفی - یک عدد پمپ ۳۱۵-۱۰۰ و

سایر جمماً بالغ بر

ریال ۶۸,۲۳۹,۱۵۰

۶۸,۲۳۹,۱۵۰



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

ماشین آلات تولیدی :

بابت دو عدد جک پالت تراک دستی - سه عدد مخزن تله پودر - لوازم دستگاه بلیسترنگ و کارتونینگ - دستگاه چسب زن - کانتینر انتقال مواد - استاکر برقی - دستگاه بلیسترنگ و کارتونینگ - یک عدد دستگاه قرص شمار - ریچتراک و سایر جماعت بالغ بر
بابت فروش سایز پارت بلیسترنگ شماره ۹۶۰،۹۱ جماعت بالغ بر

ریال	۵۱،۷۱۱،۸۹۹،۰۳۲
ریال	(۱،۲۰۱،۳۳۰،۸۰۰)
	<u>۵۰،۵۱۰،۵۶۸،۲۳۲</u>

ریال	۱۸،۴۰۰،۰۰۰
ریال	(۴۲۶،۰۰۰،۰۰۰)
	<u>(۴۰۷۶۰۰،۰۰۰)</u>

وسایل نقلیه:

بابت یک عدد مخزن ۱۰۰ لیتری جهت خودروی آتش نشانی بالغ بر
بابت فروش یک عدد خودروی پژو پارس بالغ بر

اثاثیه و منصوبات :

بابت یک عدد ماشین لباسشویی ۲۰ کیلویی - ماشین آبگیر ۲۰ کیلویی و خشک کن ۳ عدد کمد و بنج استیل - دستگاه زمین شوی برقی و کمد جازونکنی - لب تاب

ریال	۵،۹۳۹،۳۷۶،۷۸۶
	<u>۵،۹۳۹،۳۷۶،۷۸۶</u>

ریال	(۲۴۳،۳۰۶،۶۱۷)
	<u>۵،۶۹۶،۰۷۰،۱۶۹</u>

ابزار آلات و تجهیزات :

بابت یک دستگاه لوله بازکن فنری - دماسنچ و رطوبت سنج ثبات دار - ۲۰۰ عدد پالت پلاستیکی و دستگاه انکوباتور رومیزی - دستگاه سیو شیکر

ریال	۱،۰۸۴،۰۲۲،۶۱۹
ریال	(۲۴،۹۸۳،۸۱۳)
	<u>۱،۰۵۹،۰۳۸،۸۰۶</u>

دو عدد ترازوی دیجیتال و سایر جماعت بالغ بر

بابت خارج کردن سه مورد از ابزار آلات جماعت بالغ بر
جمع کل

۱۰-۳ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۷۳،۴۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۴ - زمین

ریال	-	۱۳۹۵	ریال	-	۱۳۹۶
برمنای تجدید ارزیابی	برمنای بهای تمام شده				
۳۰،۷۱۳۲،۸۰۰،۰۰۰	۱۲،۲۵۰،۱۸۹،۲۱۹				
	<u>۳۰،۷۱۳۲،۸۰۰،۰۰۰</u>				
	<u>۱۲،۲۵۰،۱۸۹،۲۱۹</u>				

۱۰-۴-۱ تجدید ارزیابی زمین در سال ۱۳۹۳ به سرمایه شرکت اضافه و طی شماره ۱۰۳/۹۳/۲۷۶۶/۲۴۷ مورخ ۱۳۹۳/۸/۱۴ در اداره ثبت شرکتهای فلاورجان به ثبت رسیده است .

۱۰-۵ - زمین ، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات تا مبلغ ۲۳۸،۳۹۹ میلیون ریال در قالب تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶-۱۰-۱- دارایی در جریان تکمیل

توضیحات	مخراج انشته		برآورد مخارج تمکیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		بادداشت
	۱۳۹۵	۱۳۹۶			۱۳۹۵	۱۳۹۶	
افزایش ظرفیت تولید	۱۰,۸۶۲,۷۲۱,۷۸۲	۱۷,۸۱۵,۲۴۹,۵۸۵	۳۶,۵۶۴,۴۳۷,۶۸۵	۱۳۹۷	%۵۷	%۳۳	۱۰-۶-۲
GMP	۲۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۳۰۷,۷۹۰	۸,۳۷۰,۴۶۱,۶۳۱	۱۳۹۷	%۴	%۶	
GMP	۴,۳۳۰,۵۲۰,۰۱۴	۰	۴,۳۳۰,۵۲۰,۰۱۴	۱۳۹۵	%۱۰۰	-	
GMP	۲۰,۲۳۹,۷۸۲,۲۰۶	۲۴,۰۷۷,۷۴۸,۹۸۶	۶,۰۰۸,۷۲۱,۶۱۷	۱۳۹۷	%۸۰	%۸۵	
GMP	۲,۷۵۲,۶۷۱,۱۳۹	۰	۲,۷۵۲,۶۷۱,۱۳۱	۱۳۹۶	%۶۵	%۱۰۰	
GMP	۱۸,۲۷۳,۰۳۵,۰۱۴	۲۸,۵۱۱,۱۴۶,۳۷۷	۱۵,۰۲۲,۰۷۵,۴۲۱	۱۳۹۷	%۴۷	%۶۵	
GMP	۴۲۳,۲۷۵,۰۰۰	۹۲۴,۴۶۰,۸۲۰	۱۰,۲۷۵,۷۲۸,۲۶۰	۱۳۹۷	%۶	%۸	
GMP	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۲,۹۲۶,۴۸۳	۲۷,۹۱۸,۴۴۳,۲۹۰	۱۳۹۷	%۱	%۱۴	
GMP	۲۱,۳۰۸,۷۵۰	۷۹۵,۸۸۵,۰۴۱	۷,۴۱۹,۳۹۷,۹۵۹	۱۳۹۷	۰	%۱۰	
GMP	۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۶۷,۷۵۰	۱۰,۶۳۲,۷۵۷,۲۸۳	۱۳۹۷	%۱	%۲	
GMP	۰	۱۰,۰۵۱,۱۷۷,۳۶۲	۵,۲۶۱,۲۶۷,۰۷۵	۱۳۹۷	-	%۶۶	
GMP	۰	۳,۰۰۴,۶۴۲,۵۷۵	۷۸۵,۴۰۷,۳۰۲	۱۳۹۷	-	%۷۹	
GMP	۰	۴,۳۹۳,۲۶۶,۳۸۲	۲۰,۲۱۳,۱۱۱,۲۶۷	۱۳۹۷	-	%۱۸	
GMP	۰	۶,۳۵۱,۷۴۹	۲,۳۸۱,۲۴۷,۵۵۱	۱۳۹۷	-	%۱	
	۱,۰۲۵,۶۴۴,۹۱۹	۱,۱۵۵,۷۶۰,۸۱۲					جمع
	۵۸,۸۶۵,۳۷۵,۰۹۵	۱۰۵,۹۵۰,۵۴۰,۷۷۲					ساير

۱۰-۶-۱- مخارج تامین مالی به مبلغ ۶.۳۸۶ میلیون ریال براساس استاندارد به دارایی های واجد شرایط منظور شده است .

۱۰-۶-۲- کاهش درصد تکمیل پروژه سافت ژل و انبار مواد اولیه به این علت است که در سال ۱۳۹۵ براساس پیش بینی قراردادهای منعقد شده گزارش گردید و لی در دوره جاری به علت تغییرات و انعقاد قرارداد جدید پیش بینی برآورد مخارج تکمیل افزایش یافت .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۱۰-۷ - پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۷,۶۲۶,۳۱۷,۲۱۵	۲۴,۶۰۵,۷۶۶,۶۰۷	کلین روم ساختمانهای تولید
.	۱۶,۱۶۵,۷۷۷,۶۴۹	تامین تجهیزات طراحی و اجرای جامدات ۳
۹,۲۶۸,۳۶۷,۹۲۹	۱۰,۲۶۸,۳۶۷,۹۲۹	بازسازی خط قطره هندی و بسته بندی شریت ۱
۲,۲۸۰,۴۰۴,۴۶۷	۵,۱۳۳,۰۳۸,۵۰۴	عملیات ساختمانی پروژه سافت ژل
۱,۴۲۹,۷۴۶,۸۴۷	۴,۳۲۸,۹۵۱,۳۷۳	دستگاه کارتونینگ
۲,۲۹۴,۲۵۳,۸۰۰	۳,۰۱۹,۱۰۳,۸۰۰	هواساز هایزنیک ظرفیت ۲۱۵۰۰ و ۳۰۰ هزار سی اف ام
۲,۶۵۸,۹۴۰,۴۲۸	۲,۳۴۱,۵۷۷,۰۱۸	پروژه انبار محصول
۲,۰۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۵,۸۵۶,۰۰۰	دوش هوا دو دستگاه
۲,۷۴۲,۷۲۴,۹۸۳	۱,۵۲۲,۹۸۳,۸۹۴	انبار مواد اولیه
.	۸۴۶,۸۹۹,۸۲۵	عملیات تاسیساتی انبار مواد اولیه قدیم
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه کپ زنی
۹۶,۰۷۷,۰۷۷	۲۰۱,۸۳۹,۳۶۶	TCL دستگاه
۴۲۳,۹۷۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۶۷,۵۰۲	مسقف کردن پشت بام
۱۰۴,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۴,۹۶۷,۰۰۰	هود سقفی و فن سانتریفیوژ
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۰,۰۰۰	پالت تراک دستی و برقی
۱,۵۴۶,۸۱۹,۴۱۶	.	مصالح و تجهیزات سردخانه ۸ تا ۱۵ درجه
۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	.	ساندویچ پانل جهت اتاق پوکه کپسول
۷۱۵,۸۸۷,۰۰۰	.	پروژه آبسازی
۳,۷۴۴,۳۵۶,۲۳۸	.	دستگاه بلیسترنینگ و کارتونینگ
۴,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	قسه بندی متحرک انبار بسته بندی
۳,۰۴۰,۷۳۳,۱۳۶	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	سایر
۵۶,۶۳۵,۷۲۵,۵۳۶	۷۱,۸۷۹,۵۱۶,۴۶۷	

- ۱۰-۸ - تمدهات سرمایه ای شرکت در ارتباط با سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای و دارایی های در جریان تکمیل بالغ بر ۶۰ میلیارد ریال (یادداشت ۲۹-۱) برآورد شده است . تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگدام از پروژه ها تکمیل نشده و درنتیجه به حساب دارائیها منظور نشده است .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	
۶۶۴۸,۲۲۱,۴۶۸	۳۲,۵۶۸,۳۲۸,۳۷۷	۱۱-۱-۱
<u>۶۶۴۸,۲۲۱,۴۶۸</u>	<u>۳۲,۵۶۸,۳۲۸,۳۷۷</u>	

تجاری

استناد پرداختنی :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۱-۱-۲

حسابهای پرداختنی :

-	۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۹۱,۷۱۳,۹۷۵,۶۶۸	۱۱۲,۹۳۰,۶۷۴,۹۸۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۹۱,۷۱۳,۹۷۵,۶۶۸</u>	<u>۱۱۲,۹۳۰,۶۷۴,۹۸۱</u>	
<u>۹۸,۳۶۲,۱۹۷,۱۳۶</u>	<u>۱۴۵,۷۰۶,۹۱۳,۳۵۸</u>	

غیر تجاری

استناد پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی

عوارض مرتبط با فروش

مالیات تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار و بیمه

هزینه های پرداختنی (ذخیره باداش بهره وری کارکنان و آب و برق)

مطالبات کارکنان

کالای امانی دیگران نزد شرکت

سایر

۷,۱۵۲,۹۲۹,۵۲۰	۱۲,۹۲۲,۶۶۲,۰۰۰	۱۱-۱-۳
۱۰,۲۴۸,۲۲۲,۱۰۷	۱۷,۸۸۰,۳۶۷,۲۷۹	۱۱-۱-۴
۸,۰۵۶,۸۳۱,۶۲۹	۱۴,۰۶۹,۲۷۴,۶۵۱	۱۱-۱-۵
۶۱۷,۴۸۶,۰۷۷	۴۷۱,۹۹۵,۵۹۹	
۲,۴۳۲,۹۵۴,۰۵۶	۲,۷۹۵,۴۶۸,۶۶۴	
۷,۲۶۴,۱۱۸,۸۹۶	۱۱,۱۲۱,۳۵۵,۴۳۱	
۸۱۹,۲۶۴,۹۹۵	۴,۱۵۳,۳۳۸,۹۲۳	
۷,۱۲۷,۷۴۵,۸۹۷	۹,۳۹۱,۶۳۷,۸۲۱	
۵,۲۰۳,۱۶۰,۸۲۲	۳,۵۸۱,۴۵۱,۱۶۹	۱۱-۱-۶
<u>۲۶,۱۷۳,۶۷۹</u>	<u>۲۰,۷۴۷,۴۲۹</u>	
<u>۴۹,۰۰۸,۸۸۸,۱۷۸</u>	<u>۷۶,۴۰۸,۲۹۸,۹۶۶</u>	
<u>۱۴۷,۳۷۱,۰۸۵,۳۱۴</u>	<u>۲۲۲,۱۱۵,۲۱۲,۳۲۴</u>	



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۱-۱ استناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	۴,۹۸۰,۴۷۴,۰۹۶	شرکت شیشه دارویی دازی (سهامی عام)
.	۴,۳۰۳,۳۲۰,۰۰۰	شرکت وانا داروگستر
.	۴,۱۳۸,۹۴۶,۹۱۰	شرکت سیاوشان البرز
.	۴,۱۲۹,۲۲۶,۴۱۲	شرکت مفید شیشه (سهامی خاص)
.	۲,۱۶۳,۴۷۴,۰۰۰	شرکت بهداشت کار
.	۲,۰۵۶,۴۱۰,۰۰۰	شرکت دروند
۲,۸۸۶,۵۳۸,۰۰۰	۲,۱۹۲,۹۰۵۶۰۰	شرکت بازرگانی تدبیر کالای جم
.	۲,۱۸۵,۰۶۸,۰۵۰	شرکت شیمیابی دارویی ارسسطو
۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باریج انسانس کاشان
.	۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سامن ساز راگا (با مسئولیت محدود)
.	۸۷۵,۳۷۰,۰۰۰	شرکت شیمی اندیشان آفاق (با مسئولیت محدود)
.	۴۳۸,۱۷۵,۲۰۰	شرکت ایران هورمون
.	۳۷۲,۷۸۰,۰۰۰	شرکت شیمیابی دارویی تبریز
.	۲۱۵,۴۲۳,۳۴۹	شرکت اکبریه
۱,۰۸۰,۷۸۸,۴۹۳	.	شرکت پخش راسن درمان
۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت داروسازی هریس نائین
۳۶۵,۱۵۰,۰۰۰	.	شرکت مهندسی کسری هوشمند
۳۲۶,۰۲۵,۰۰۰	.	اقای سalar طلاibi اکمل
۲۳۱,۸۰۱,۱۶۰۰	.	شرکت شیمیابی بهان
۱۸۳,۱۲۰,۰۰۰	.	شرکت شیمی شفا آوا
۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰	.	شرکت ایران تک شیمی
۱۰۰,۰۴۸,۳۷۵	.	شرکت مهر آنالیز
.	۳۰۴,۰۵۴,۲۵۰	ساایر
۶۶۴۸,۲۲۱,۴۶۸	۲۲۶۶۸,۳۲۸,۳۷۷	

۱۱-۱-۱ استناد پرداختنی تجاری مندرج در بادداشت فوق مربوط به ۳۲ فقره چک تسلیمی به اشخاص مذکور و حداکثر به سرسید مهر ماه ۹۷ بوده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰.۵۹ میلیون ریال استناد پرداختنی سرسید شده در تاریخ مربوطه پرداخت شده است .

۱۱-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۹۱,۷۱۳,۹۷۵,۶۶۸	۱۱۲,۰۳۸,۵۸۴,۹۸۱
۹۱,۷۱۲,۹۷۵,۶۶۸	۱۱۲,۰۳۸,۵۸۴,۹۸۱

خرید مواد اولیه و بسته بندی از داخل کشور (بادداشت ۱۱-۱-۲-۱)



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۱-۲-۱ تفکیک مبلغ خرید مواد اولیه و بسته بندی بر حسب تامین کنندگان به شرح زیر است.

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال .	ریال ۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰

اشخاص و استه
شرکت پارس دارو

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۳,۱۰۰,۱۰۱,۲۶۸	۲۷,۱۸۴,۸۸۵,۷۲۱	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۶,۹۲۷,۵۷۶,۲۳۰	۱۲,۸۱۹,۴۴۴,۹۰۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱,۱۴۳,۲۲۰,۵۲۰	۱۰,۲۹۴,۹۸۷,۰۵۰	شرکت داروپلاستیک پارس
۲,۹۹,۰۱۷,۱۸۵	۸,۰۲۴,۳۱۳,۹۴۹	شرکت بهمنه پوشش جم
۳,۷۷۲,۵۲۲,۲۱۲	۷,۶۲۴,۶۴,۰۴۸	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۱۷,۶۵۱,۸۴۱,۸۱۷	۳,۷۴۵,۶۲۴,۹۷۱	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
.	۵,۰۰,۸۳۹,۳۴۴	شرکت دارویی آترا (سهامی عام)
۶۳۱,۹۲۲,۵۵۱	۲,۸۵۲,۲۵۷,۶۳۱	شرکت اکبریه
۳,۸۸۱,۰۶۹,۰۶۰	۲,۷۴۲,۱۲۷,۰۲۷	شرکت بهار پویان سپاهان
۲,۵۷۸,۴۱۴,۵۵۶	۲,۲۷۳,۶۶۸,۲۵۲	صنایع چاپ و بسته بندی سیند (محمد قدردانی)
.	۲,۱۵۲,۷۵۰,۰۰۰	شرکت بهان سار
۶۵۶,۱۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۶۵۴,۱۰۰	شرکت داروساونین پارس (با مسئولیت محدود)
۱,۰۹۳,۲۸۶۷۴	۱,۹۴۵,۶۵۰,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی چاپ خودچسب
.	۱,۹۳۵,۹۴۴,۹۱۷	شرکت دکستروز ایران
۱,۲۵۶,۱۹۸,۴۵۴	۱,۹۰۳,۴۵۸,۴۲۶	شرکت کامل برچسب پرنده (سهامی خاص)
۱,۷۹۴,۲۳۱,۸۴۰	۱,۶۴۸,۲۲۰,۴۰	شرکت دارویی ره اورد تامین
۱,۳۶۰,۹۹۷,۲۲۹	۱,۰۵۰,۱۶۶,۱۲۶	شرکت داروسازی رها
.	۱,۳۵۴,۳۲۵,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز
۱,۱۶۵,۱۹۴,۵۷۲	۱,۱۹۷,۴۲۷,۷۷۳	شرکت بازار گانی تدبیر کالای جم
.	۱,۱۵۷,۳۴۵,۶۵۰	شرکت آزمین کارتون پیشرو (سهامی خاص)
.	۹۹۹,۳۴۴,۷۰۰	شرکت سپهر نایلون (مظفر مظاہری)
.	۸۶۵,۴۲۱,۰۳۴	شرکت چاپ شهاب شرق (با مسئولیت محدود)
۵۷۷,۷۱۷,۴۴۰	۸۵۹,۲۵۱,۳۶۰	شرکت چاپ کلشید کار
۶۴۴,-۳۸,۷۸۶	۸۲۹,۴۵۳,۴۴۴	شرکت کالا برچسب
.	۸۱۵,۶۳۷,۲۷۰	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز
۵۸,-۰۶۵,۳۹۰	۶۸۴,۷۳۳,۲۸۰	شرکت تاک دشت
.	۶۳۳,۳۴۶,۷۴۶	موسسه چاپ نوید (محمد عرفانی)
.	۶۲۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت کیمیا کالا
۲۵۱,۳۰۷,۴۰۲	۴۰۹,۸۲۴,۳۹۰	شرکت شیمیابی دارویی ارسکو
۳۲۶,۲۵۰,۵۲۰	۳۰۱,۷۱۴,۱۸۰	شرکت دروند
۶,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱,۲۲۶,۲۵۰,۰۰۰	.	
۲,۷۲۱,-۰۸۶,۹۶۲	۵,۵۱۱,۴۴۷,۵۴۲	
۹۱,۷۱۲,۹۷۲,۶۶۸	۱۱۲,۹۳۰,۶۷۴,۹۸۱	
۹۱,۷۱۳,۹۷۲,۶۶۸	۱۱۳,۰۳۸,۵۸۴,۹۸۱	

۱۱-۱-۲-۱ تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰.۷۱۷ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه شده است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۱-۲ استناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	تعداد فقره	
ریال	ریال		
.	۲,۲۹۲,۲۱۹,۰۰۰	۱۹	سازمان تامین اجتماعی فلاورجان
۲,۷۳۵,۷۲۸,۹۵۰	۲,۰۵۰,۶۸۳,۰۰۰	۲۱	شرکت سهامی بیمه آسیا
.	۲۸۸,۲۶۰,۰۰۰	۱	فروشگاه فولاد ایران
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸	شهرداری بهاران
۳,۷۱۷,۲۰۰,۵۷۰	۶۶۹,۰۵۰,۰۰۰		بابت مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته
۷,۱۵۲,۹۲۹,۵۲۰	۱۲,۹۲۲,۶۶۲,۰۰۰	۸۹	

۱۱-۱-۳-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵.۱۲۷ میلیون ریال از چک‌های فوق تسویه شده است.

۱۱-۱-۳ سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
ریال	ریال		
۹۷۱,۹۱۳,۴۲۰	۲,۷۳۰,۴۵۲,۷۲۸		شرکت ماهان رهسازه نوین اسپادانا (سهامی خاص)
۶۳۳۸۶۸۰,۸۴	۱,۳۲۷,۳۹۹,۲۵۷		شرکت صلب سازه
۳۴۶,۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۰۰,۸۴۲۰		شرکت تک ماشین (فریدون رشیدی)
۹۲۱,۸۵۱,۲۰۰	۱,۱۱۸,۹۰۳,۰۹۰		شرکت تعاونی پشتیبانی امور دام استان اصفهان
.	۶۶۶,۰۵۵,۰۰۰		شرکت شایان شیمی (مهدی طباطبایی)
۵۲۲,۴۱۲,۲۶۰	۵۳۶,۴۸۳,۵۵۰		شرکت افشار نگار اریا (با مسئولیت محدود)
.	۵۲۲,۵۳۰,۲۴۰		شرکت پرتو زیست بهبود (با مسئولیت محدود)
.	۵۰۸,۴۸۹,۷۸۹		شرکت پارس پاد
۴۹۲,۵۴۸,۰۰۰	۴۹۲,۵۴۸,۰۰۰		شرکت ارتا صنعت گاتا (سهامی خاص)
.	۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰		شرکت صعود اسابر اطلس (سهامی خاص)
.	۳۸۵,۷۶۰,۰۰۰		شرکت مهان فن پویا
.	۳۳۸,۳۳۱,۰۰۰		فروشگاه قائم (قربانعلی کیانی)
۱۴۱,۸۶۷,۷۸۰	۳۳۹,۵۰۹,۵۲۰		اقای تورج شمشیرگران
.	۳۰۹,۵۰۳,۱۸۰		شرکت پارس مشبک (سهامی خاص)
.	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰		شرکت صنایع ماشین سازی نامدار (اقای محمود نامدار)
.	۲۹۹,۷۷۷,۴۰۰		اقای مرتضی کلایی فیض ابادی
.	۲۸۲,۳۸۶,۳۰۰		شرکت هوا فشرده سپاهان (با مسئولیت محدود)
۲۷,۷۲۸,۸۰۰	۲۶۰,۱۲۴,۰۰۰		شرکت گروه فنی مهندسی پارت دارو الوند
.	۲۷۴,۱۲۴,۴۵۰		شرکت تولیدی ماه تماشای اصفهان
.	۲۲۰,۵۹۸,۰۰۰		شرکت سپاهان استیل
۳۵۸,۸۰۲,۷۰۰	۱۸۶,۹۴۸,۲۱۰		شرکت تعاونی مصرف کارگران شکوه
۱۶۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۵۰,۰۰۰		شرکت پایا (ساخت و تولید میهن)
۱۷۷,۰۰۷,۳۱۰	۵۱,۰۴۰,۸۲۰		شرکت لیروگ صنعت
۲۶۲,۵۹۲,۶۰۰	۲۴,۲۳۴,۰۲۵		شرکت سپاهان لیفتر
۲۸۴,۰۶۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۴,۸۰۰		شرکت ارگون جوش - استیل ساخت
۲۲۵,۱۱۹,۵۴۹	.		شرکت تجارت گستر ارتا مهر
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		اقای علیرضا دالایی - خرید اپارتمان
۲,۷۱۸,۲۶۰,۴۰۴	۴,۹۱۱,۰۰۵,۴۸۰		سایر فروشنده‌گان
۱۰,۲۴۸,۲۲۲,۱۰۷	۱۷,۸۰,۳۶۷,۳۷۹		

۱۱-۱-۴-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳.۲۶۲ میلیون ریال از مانده‌های فوق تسویه شده است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۱-۵ عوارض مرتبط با فروش

۱۳۹۵	۱۳۹۶	باداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۹۹,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۶۶۳,۹۲۲,۴۰۰	۱۱-۱-۵-۱	ما به التفاوت محصولات سوء مصرف
۱,۸۳۸,۲۱۴,۰۸۶	۲,۲۷۰,۲۳۴,۸۳۳	۱۱-۱-۵-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۹۱۹,۱۰۷,۰۴۳	۱,۱۳۵,۱۱۷,۴۱۸	۱۱-۱-۵-۲	عوارض ارزش افزوده
۸,۰۵۶,۸۳۱,۵۲۹	۱۴,۰۶۹,۲۷۴,۵۱		

۱۱-۱-۵-۱ مبلغ فوق بایت اجرای بخشنامه مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۳ وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی درخصوص پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش محصولات سوء مصرف (قرص دیفن اکسیلات هر عدد ۳۳۵ ریال و آپین ۱۰۰ هر عدد ۳۳۰ ریال) می باشد که از تاریخ فوق به حساب مطالبات وزارت بهداشت منظور شده است ..

۱۱-۱-۵-۲ براساس قانون مالیات و عوارض برآرزوش افزوده فروش دارو معاف بوده و مبالغ پرداختی به عنوان ارزش افزوده در خرید براساس قانون مذبور جزء بهای تمام شده محصولات منظور می گردد . لازم به ذکر است مبالغ منظور شده به عنوان مالیات و عوارض درخصوص فروش مکمل و مواد اولیه و تولید محصولات کارمزدی طی سال ۹۶ می باشد.

۱۱-۱ کالای امنی دیگران نزد شرکت مربوط به مواد اولیه و بسته بندی جهت مصرف در تولید می باشد که از سایر شرکتهای تولید دارو بصورت امانت اخذ که در آینده پس از دریافت مواد خریداری شده برگشت می گردد .

۱۱-۲ پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	باداشت	غیر تجاری :
ریال	ریال		صندوق تعاون کارکنان
۷,۹۵۰,۵۵۴,۱۴۷	۵,۵۱۷,۱۵۶,۸۵۷	۱۱-۲-۱	
۷,۹۵۰,۵۵۴,۱۴۷	۵,۵۱۷,۱۵۶,۸۵۷		

۱۱-۲-۱ صندوق تعاون کارکنان که با مشارکت شرکت و کارکنان آن تشکیل گردیده ، مربوط به وجود پس انداز کارکنان (در رابطه با کارکنان دائم ۵٪ توسط کارکنان و ۵٪ توسط شرکت و در رابطه با کارکنان قراردادی ۳٪ توسط کارکنان) بوده که از محل پس انداز مذکور به کارکنان شرکت وام تعلق می گیرد . توضیح اینکه پس انداز صندوق تعاون کارکنان در هنگام تسویه مزایای پایان خدمت به آنها پرداخت می گردد .



-۱۲- مالیات پرداختی

-۱۲-۱- مالیات پرداخت شرکت برای کلیه سالهای قبیل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است و وضعیت مالیات بر درآمد مربوط به سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر می باشد :

نحوه	مالیات	درآمد مشمول مالیات
تخصیص	برداشت	سال مالی
ملده پرداخت	بلارزد	سوداگران بلارزد
ملده پرداخت	قطصر	بلارزد
رسیدگی به دفاتر	-	۲۷۱,۶۱۳,۸۴۶,۹۵۹
رسیدگی به دفاتر	۵۰,۵۳۶,۰,۱۵۶۶۵	۲۸۳,۳۳۹,۱۳۳,۹۵۳
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۱۵۹,۰,۱,۰,۸۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۵۷,۷۰,۵,۰,۳۰,۴۳۵	-
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۳۱,۵۹۸,۲۳۴	۲۷,۳۴۴,۲۸۳,۹۲۲
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۷۳۲,۵۷۸,۷۰۹	۲۷,۳۴۴,۲۸۳,۹۲۲
رسیدگی به دفاتر	۵۰,۹۴۴,۱۷۷,۹۴۳	۳۳,۹۷۶,۱۳۱
رسیدگی به دفاتر	۵۵,۷۰,۸,۰,۷۹,۰,۳۱	۳۳,۹۷۶,۱۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۵۸,۰۶۳,۲۳۹,۰,۳۱	۲۵۸,۰۶۳,۲۳۹,۰,۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۹۷۶,۱۳۱	۳۳,۹۷۶,۱۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۰۱,۰۳۰,۹۹۸,۵۵۵	۳۰۱,۰۳۰,۹۹۸,۵۵۵
رسیدگی به دفاتر	۴۶,۹۵۲,۵۷۸,۳۰۱	۴۶,۹۵۲,۵۷۸,۳۰۱
رسیدگی به دفاتر	۵۹,۹۳۴,۳۷۷,۸,۰۴	۵۹,۹۳۴,۳۷۷,۸,۰۴
رسیدگی به دفاتر	۳۳۷,۵۴۱,۷۳۴,۸۲۱	۳۳۷,۵۴۱,۷۳۴,۸۲۱
رسیدگی به دفاتر	۷۰,۹۴۵,۷,۰۴,۷۱۱	۷۰,۹۴۵,۷,۰۴,۷۱۱
رسیدگی به دفاتر	(۱۳۳,۰۵۴,۴۵۴)	(۱۳۳,۰۵۴,۴۵۴)
رسیدگی به دفاتر	۱۳۳,۰۴۰,۸۴۶,۸۱	۱۳۳,۰۴۰,۸۴۶,۸۱
رسیدگی به دفاتر	۹۵,۳۵۵,۱۳۹,۹۴۶۱	۹۵,۳۵۵,۱۳۹,۹۴۶۱

-۱۲-۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ شرکت براساس سود مشمول مالیات و با اعمال معافیت موضوع ماده ۱۴۱ قانون طایفهای مستقیم محاسبه

گردیده است .

-۱۲-۲- سه در هزار سهم اتفاق بازگانی بلت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۱۰,۷۷۸,۰۰۰ ریال محاسبه و جزو مبلغ سه در هزار اتساق بازگانی در سرفصل

ذخیر (باداشت ۱۵) انکلاس یافته است .

-۱۲-۳- چهار در هزار سهم اتفاق بازگانی بابت عمکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰,۸۲۵,۷۹۷,۱۴۸ ریال محاسبه و جزو مبلغ چهار در هزار اتفاق بازگانی در سرفصل ذخیر (باداشت ۱۵)

انکلاس یافته است .

-۱۲-۴- برج قلعی مالیات سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ بعد از تاریخ ترازنامه صادر شده است که ترتیب پرداخت آن در سال ۱۳۹۷ داده شده است .

. .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵ ریال	۱۳۹۶ ریال	بادداشت
--------------	--------------	---------

مانده پرداخت نشده :

۵۸,۳۹۱,۰۸۹,۷۹۷	۸۰,۰۰۱,۰۹۲,۳۳۷	سال ۱۳۹۵
۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۵۰	۴,۰۵۷,۱۹۹,۴۸۶	سال ۱۳۹۴
۲,۹۰۲,۱۶۳,۵۵۳	۴,۳۶۶,۷۹۵,۱۲۶	سالهای قبل از ۱۳۹۴
۶۲,۶۹۵,۵۷۷,۳۰۰	۸۸,۴۲۵,۵۸۶,۹۴۹	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد پرداختنی - سود سال ۱۳۹۵
<u>۶۲,۶۹۵,۵۷۷,۳۰۰</u>	<u>۹۳,۴۲۵,۵۸۶,۹۴۹</u>	

۱۳-۱ استاد پرداختنی به شرح زیر می باشد :

شرکت داروسازی کوثر بابت سود سال ۹۵

-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۲ تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۵ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است .

۱۳-۳ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۳۵ ریال و جهت سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵۰ ریال می باشد .

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۵ ریال	۱۳۹۶ ریال				
جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت
<u>۷۰,۴,۷۱۴,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۱,۳۸۰,۳۳۵,۰۵۸</u>	<u>۷۰,۳,۳۳۴,۱۳۰,۷۲۱</u>	<u>۸۳۲,۸۲۳,۸۳۶,۰۳۶</u>	<u>۵,۹۵۷,۵۳۱,۵۱۴</u>	<u>۸۳۷,۸۸۶,۳۰۴,۵۱۲</u>

تسهیلات دریافتی



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴-۱-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۴-۱-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت	
ریال	ریال		بانک ها
۸۲۵,۷۶۰,۵۹۹,۳۶۹ (۴۱,۹۱۱,۲۹۰,۱۷۲) (۷۹,۱۳۴,۸۴۳,۴۱۸)	۱,۰۲۴,۴۱۳,۷۷۴,۶۹۷ (۴۷,۷۶۹,۳۴۰,۱۱۱) (۱۳۲,۸۰۰,۵۹۸,۵۵۰)	۵-۱-۵	سود و کارمزد سال های آتی
<u>۷۰۴,۷۱۴,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۸۴۳,۸۴۳,۸۳۶,۰۳۶</u>		مسوده دی نزد بانکها با بت تسهیلات بانکی
<u>(۱,۳۸۰,۳۳۵,۰۵۸)</u>	<u>(۵,۹۵۷,۵۳۱,۵۱۴)</u>		حصه بلند مدت
<u>۷۰۳,۳۳۴,۱۳۰,۷۲۱</u>	<u>۸۳۷,۸۸۶,۳۰۴,۵۲۲</u>		حصه جاری
.	<u>۲۵۷,۵۲۹,۲۹۸</u>		سود و کارمزد و جرائم معوق
<u>۷۰۳,۳۳۴,۱۳۰,۷۲۱</u>	<u>۸۳۸,۱۴۳,۸۲۳,۸۲۰</u>		

۱۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود کارمزد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۹۰۶,۵۰۰,۸۷۲	-	۱۳۹۶ درصد
۶۰,۳۱۲,۷۰۰,۱۹۹	۱۹,۵۸۹,۸۹۸,۶۱۱	۲۴۷۲۳ درصد
۶۴۲,۴۹۵,۷۱۴,۷۰۸	۸۲۴,۲۵۲,۹۳۷,۴۲۵	۱۷۸۱۸ درصد
<u>۷۰۴,۷۱۴,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۸۴۳,۸۴۳,۸۳۶,۰۳۶</u>	

۱۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۶
ریال	ریال	
۷۰۳,۳۳۴,۱۳۰,۷۲۱	-	۱۳۹۷
۱,۳۸۰,۳۳۵,۰۵۸	۸۳۷,۸۶۶,۳۰۴,۵۲۲	۱۳۹۸
-	۵,۹۵۷,۵۳۱,۵۱۴	
-		
<u>۷۰۴,۷۱۴,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۸۴۳,۸۲۳,۸۳۶,۰۳۶</u>	

۱۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۵	۱۳۹۶	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
ریال	ریال	چک و سفته
۲۲۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۴۴۴,۱۶۵,۴۶۵,۷۷۹	۵۵۳,۷۱۴,۸۳۶,۰۳۶	
۲۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۷۰۴,۷۱۴,۴۶۵,۷۷۹</u>	<u>۸۴۳,۸۴۳,۸۳۶,۰۳۶</u>	



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- ذخائر

۱۳۹۵	۱۳۹۶												
مانده پایان سال	برگشت نفعه استفاده شده	مانده پایان سال	صرف	افزایش	بادداشت مانده ابتدای سال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نیم درصد قانون بازارآموزی و نوآموزی	
ربال													
۲,۳۰۲,۶۶۲,۹۰۴	۲,۳۰۲,۶۶۲,۹۰۴	۰			۰	۲,۳۰۲,۶۶۲,۹۰۴							یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی
۱,۵۸۷,۳۳۲,۸۰۹	۱,۱۵۸,۹۷۵,۶۴۶	(۴۲۸,۳۵۷,۱۶۳)			۰	۱,۵۸۷,۳۳۲,۸۰۹	۱۵-۱						سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۲,۵۱۴,۳۳۴,۰۷۵	۲,۶۸۹,۰۶۰,۷۵۰	۰	(۸۳۷,۰۵۱,۳۸۹)	۱,۰۱۱,۷۷۸,۰۶۴	۲,۵۱۴,۳۳۴,۰۷۵								چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی
	۱,۰۸۲,۳۹۷,۱۶۸			۱,۰۸۲,۳۹۷,۱۶۸	۰	۱۵-۱							عوارض فروش پرداختی مربوط به سنتات قبل
۳۸۷,۳۶۵,۸۳۳	۳۸۷,۳۶۵,۸۳۳	۰		۳۸۷,۳۶۵,۸۳۳									ذخیره پاداش هیئت مدیره
۲۶۱۲۶۱,۰۰۰	۳۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۱۲۶۱,۰۰۰		۱۵-۲							ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۱۸,۱۲۰,۷۴۲,۳۲۳	۶,۸۲۱,۶۰۰,۱۸۷	۰	(۱۸,۱۲۰,۷۴۲,۳۲۳)	۶,۸۲۱,۶۰۰,۱۸۷	۱۸,۱۲۰,۷۴۲,۳۲۳								سایر ذخایر
	۶۵۷,۶۰۳,۷۲۴			۶۵۷,۶۰۳,۷۲۴	۰								
۲۷,۵۲۵,۰۴۷,۹۴۴	۱۸,۴۵۸,۵۶۶,۲۱۲		(۲۱,۹۹۸,۷۶,۸۷۵)	۱۲,۹۳۲,۲۷۹,۱۴۳	۲۷,۵۲۵,۰۴۷,۹۴۴								

۱۵-۱ به موجب ماده ۱۳ قانون احکام دانشی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ یک در هزار رقم فروش کالا و خدمات موضوع بند ۷۷ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران به چهار در هزار سود سالانه پس از کسر مالیات تبدیل شد.

۱۵-۲ براساس مصوبه هیئت وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ و به پیشنهاد مشترک شماره ۷۷۹۷ سازمان تامین اجتماعی در خصوص بازنیستگی زودتر از موعد جهت مشاغل سخت و زیان آور ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۵-۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال از مانده های فوق تسیوه شده است.

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	پیش دریافت از مشتریان :
ربال	ربال	مشتریان
۷,۳۴۹,۸۵۹,۲۸۱	۲,۰۴۹,۷۲۷,۹۳۵	سایر پیش دریافتها
۵,۹۰۶,۲۱۱	۲,۸۵۷,۹۷۱	
۷,۳۵۵,۷۸۵,۴۹۲	۳,۰۵۲,۵۸۵,۹۰۶	

۱۶-۱ عمدۀ پیش دریافت اخذ شده مربوط به شرکت مجتمع میثاق به مبلغ ۱۱۰۱ میلیون ریال ، شرکت فرنوش دارو طب به مبلغ ۴۵۵ میلیون ریال و شرکت ویرالیان به مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳ میلیون ریال به حساب فروش منظور شده است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۷,۰۷۷,۷۷۴,۳۷۸	۴۱,۵۰۲,۴۸۹,۱۸۸
(۸,۶۴۶,۱۶۵,۰۳۷)	(۲۵,۲۶۳,۵۱۰,۸۰۲)
۱۳,۰۷۰,۸۷۹,۹۴۷	۱۱,۸۶۵,۸۶۳,۰۳۳
۴۱,۵۰۲,۴۸۹,۱۸۸	۲۸,۰۰۴,۸۴۱,۴۱۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۸۲۹,۴۰۰ میلیون ریال ، شامل ۸۲۹,۴۰۰ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۵/۹۶	۳۸۱,۱۳۸,۱۹۴	۴۵/۹۶	۳۸۱,۱۳۸,۱۹۴
۱۶	۱۳۲,۷۲۰,۵۴۶	۱۶	۱۳۲,۷۲۰,۵۴۶
۳۸/۰۴	۳۱۵,۵۴۱,۲۶۰	۳۸/۰۴	۳۱۵,۵۴۱,۲۶۰
۱۰۰	۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
شرکت پارس دارو (سهامی عام)
سایر (سهامداران کمتر از٪۰.۵)

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۳,۴۷۴,۵۹۹,۷۴۴ ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۲,۶۲۲,۳۳۶,۱۳۷	۴۴,۸۰۴,۱۸۳,۷۷۵
۱۲,۱۸۰,۸۴۷,۵۸۸	۱۳,۴۷۴,۵۹۹,۷۴۴
۴۴,۸۰۴,۱۸۳,۷۷۵	۵۸,۲۷۸,۷۸۳,۴۶۹

مانده ابتدای سال
اندوخته تامین شده در سال جاری
مانده در پایان سال



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۲۰- در آمدهای عملیاتی

گروه محصولات	واحد بسته بندی	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال
دالخیل					
شربت	شیشه	۱۵,۰۳۱,۳۹۵	۲۱۵,۲۰۸,۷۵۰,۹۵۷	۱۶,۹۷۷,۰۸۰	۲۶۳,۱۱۹,۱۳۶,۶۹۲
قطره	شیشه	۸,۳۸۶,۵۷۸	۱۲۸,۷۴۷,۲۶۲,۲۳۲	۸,۲۱۶,۱۴۹	۱۱۸,۶۵۳,۳۱۶,۵۲۵
قرص	عدد	۳۶۶,۴۷۶,۳۰۲	۲۳۱,۳۶۷,۷۷۲,۴۶۸	۳۷۲,۴۷۵,۴۰۴	۱۹۰,۸۰۱,۶۰۱,۲۴۵
قرص روکشدار	عدد	۴۲۳,۲۱۰,۶۰۵	۳۴۷,۲۸۷,۰۶۰,۴۶۸	۴۶۰,۷۱۷,۲۳۵	۲۹۹,۸۹۴,۴۷۶,۲۵۷
کپسول	عدد	۱۸۹,۲۹۹,۵۶۲	۲۴۴,۱۱۷,۴۴۷,۸۲۱	۱۹۸,۰۷۴,۸۲۰	۲۴۸,۳۶۱,۲۸۲,۶۴۱
		۱,۱۶۶,۷۲۸,۲۹۳,۹۵۶	۱,۱۲۰,۸۲۹,۸۱۳,۳۶۰		
صادراتی					
شربت	شیشه	۱۷۵,۶۴۱	۱,۶۸۷,۲۴۶,۰۴۴	۳۶۹,۳۳۴	۲,۷۴۶,۵۵۱,۷۶۰
قطره	شیشه	۲۹۹,۵۲۰	۲,۳۹۷,۰۶۵,۷۶۰	۲۲۴,۲۳۰	۱,۹۱۸,۶۶۰,۰۰۰
قرص	عدد	۲۱,۴۹۴,۶۲۰	۴,۵۸۱,۹۰۵,۵۸۰	۱۵,۹۹۶,۸۲۰	۳,۱۱۹,۹۳۵,۱۰۰
قرص روکشدار	عدد	۷,۰۳۵,۰۲۰	۳,۴۶۵,۴۲۵,۲۰۰	۹,۴۹۸,۶۰۰	۳,۰۴۹,۴۷۵,۲۰۰
کپسول	عدد	۳,۷۱۷,۵۵۰	۲,۳۳۵,۷۳۹,۵۰۰	۲,۶۳۶,۱۰۰	۲,۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰
فروش ناخالص		۱۴,۴۶۷,۳۸۲,۰۸۴	۱۴,۴۶۷,۳۸۲,۰۸۴		۱۲,۹۴۹,۲۲۲,۰۶۰
برگشت از فروش و تخفیفات		۱,۱۸۱,۱۹۵,۶۷۶,۰۴۰	۱,۱۸۱,۱۹۵,۶۷۶,۰۴۰		۱,۱۳۳,۷۷۹,۰۳۵,۴۲۰
فروش خالص		(۳۹,۰۳۳,۰۰۱,۶۸۹)	(۳۹,۰۳۳,۰۰۱,۶۸۹)		(۷۰,۸۱۷,۵۸۵,۷۹۷)
درآمد ارائه خدمات		۱,۱۴۲,۱۶۲,۶۷۴,۳۵۱	۱,۱۴۲,۱۶۲,۶۷۴,۳۵۱		۱,۰۶۲,۹۶۱,۴۴۹,۶۲۳
		۱۲۶,۰۳۰,۳۲۱,۴۹۴	۱۲۶,۰۳۰,۳۲۱,۴۹۴		۹۶,۰۱۴,۱۹۶,۸۳۸
		۱,۲۶۸,۱۹۲,۹۵۸۴۵	۱,۲۶۸,۱۹۲,۹۵۸۴۵		۱,۱۵۸,۹۷۵,۶۴۶,۴۶۱

-۲۰-۱ نرخ فروش محصولات شرکت برای داخل کشور توسط کمیسیون قیمت گذاری وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی و برای محصولات صادراتی با در نظر گرفتن بهای تمام شده تولید و شرایط بازار توسط مدیریت اجرایی شرکت تعیین می گردد.

-۲۰-۲ شرکت از سال ۹۳ اقدام به انعقاد قرارداد با تعدادی از شرکتها جهت تولید محصولات کارمزدی نموده به این نحو که مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکتهای طرف قرارداد تهیه و تولید و بسته بندی آنها توسط این شرکت صورت می گردد.

-۲۰-۳ از مبلغ ۱۰۹,۲۱۷ میلیون ریال افزایش فروش ۱۵٪/۲۹ ناشی از افزایش نرخ و ۵٪/۸۶ کاهش آحاد فروش میباشد.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰-۴- درآمد عملیاتی به نفکیک وابستگی اشخاص :

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	درآمد عملیاتی ریال	درآمد نسبت به کل ریال	
%۳	۴۰,۴۷۴,۷۷۹,۰۱۱	%۳	۳۴,۴۱۵,۶۸۵,۹۵۵
%۹۷	۱,۱۱۸,۵۰۰,۸۶۷,۴۵۰	%۹۷	۱,۷۳۳,۷۷۷,۳۰۹,۸۹۰
%۱۰۰	۱,۱۵۸,۹۷۵,۶۴۶,۴۶۱	%۱۰۰	۱,۲۶۸,۱۹۲,۹۹۵,۱۴۵

۲۰-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص
%۴۸	%۴۰	۸۳,۰۶۶,۰۶۵,۰۳۶	(۱۲۶,۵۶۲,۵۲۲,۰۲۶)
%۴۱	%۴۵	۵۶,۵۰۱,۲۰۴,۴۲۵	(۷۰,۳۰۹,۴۱۵,۸۸۴)
%۴۲	%۴۵	۱۰۳,۳۲۸,۰۲۴,۰۴۱	(۱۲۴,۰۲۴,۶۱۸,۸۷۷)
%۴۷	%۴۵	۱۵۲,۲۸۲,۲۸۸,۰۵۲	(۱۸۶,۰۷۸,۳۶۵,۲۱۷)
%۴۱	%۴۲	۱۰۰,۵۸۳,۹۹۲,۷۱۸	(۱۳۷,۰۷۵,۰۶۷,۵۲۵)
%۴۲	%۴۳	۴۹۵,۷۶۲,۵۷۴,۸۰۲	(۵۴۶,۴۰۰,۰۹۹,۵۹۹)
فروش خالص :			
			شربت
			قططه
			قرص
			قرص روکشدار (درازه)
			کپسول
			ارائه خدمات:
%۵۱	%۵۹	۱,۲۷۳,۹۷۲,۰۱۴	(۸۸۷,۹۷۶,۱۶۳)
%۶۱	%۶۹	۲۰,۴۱۷,۴۲۲,۹۷۰	(۹,۲۹۳,۷۴۷,۷۴)
%۴۸	%۴۴	۲۶۰,۴۰,۶۵,۰۳۰	(۳,۳۰۹,۴۲۷,۴۱۸)
%۵۶	%۵۷	۴۳,۹۵۴,۰۲۲,۴۷۶	(۳۳,۷۲۲,۸۵۳,۵۲۹)
%۴۹	%۵۴	۵,۷۵۱,۳۸۷,۸۴۶	(۴۸,۰۵,۴۲۵,۴۷۴)
%۵۵	%۵۹	۷۶,۰۰۰,۸۹۱,۸۳۶	(۵۲,۰۲۹,۴۲۹,۶۵۸)
%۴۳	%۴۵	۵۶۹,۷۶۳,۴۶۶,۶۳۸	(۵۹۸,۴۲۹,۵۲۹,۲۰۷)



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- صورت خلاصه قراردادهای منعقده فروش با شرکتهای طرف تجاری :

ردیف	نام شرکت	شماره و تاریخ قرارداد	شروع قرارداد	ختامه قرارداد	مبلغ فروش / ریال
۱	بهرسان دارو	۹۲-۸۹۲ ۹۲/۹/۱۲	۱۳۹۲/۹/۱۲	۱۳۹۷/۹/۱۲	۱۵۱,۸۷۱,۳۹۹,۲۴۴
۲	پخش رازی	۴/۱۰۰/۹۵۵۶/۱۳۹۲ ۹۲/۹/۴	۱۳۹۲/۷/۱۴	۱۳۹۷/۷/۱۳	۱۲۷,۲۷۹,۲۶۵,۸۶۲
۳	پخش فردوس	.۷/۸۴ ۸۴/۹/۲۲	۱۳۸۴/۹/۱	۱۳۹۷/۸/۳۰	۱۲۶,۳۷۵,۱۱۹,۷۸۱
۴	شرکت دایا دارو	۹۴۵۰۲ ۹۴/۱۲/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۶	۱۰۲,۳۳۹,۷۰۸,۷۱۵
۵	پخش البرز	۶۷۳/۹ام ۸۳/۹	۱۳۸۳/۹/۱۰	۱۳۹۷/۹/۱۰	۸۵,۲۳۷,۳۸۷,۳۰۹
۶	شرکت داروگستر یاسین	۹۶۶۲۲۲۸۲ ۹۶/۴/۱۹	۱۳۹۶/۴/۱۹	۱۳۹۷/۴/۱۹	۷۸,۱۴۱,۸۳۹,۴۸۲
۷	بهستان پخش	۹۶۶۲۰۳۷ ۹۶/۴/۴	۱۳۹۶/۳/۱	۱۳۹۷/۲/۱	۷۱,۳۸۱,۲۸۲,۳۰۷
۸	شرکت الیت دارو	۹۵۰۵۴۷۶ ۹۵/۹/۶	۱۳۹۵/۹/۶	۱۳۹۷/۹/۶	۶۸,۵۸۸,۰۶۷,۲۳۹
۹	محیا دارو	۹۵/۱۱/۴۱۰۶ ۹۶/۱/۲۷	۱۳۹۶/۱/۲۱	۱۳۹۸/۱/۲۷	۶۱,۹۲۸,۸۱۹,۸۰۴
۱۰	مشاء طب	۹۰۸۱۱ ۹۰/۳/۳۰	۱۳۹۰/۴/۱	۱۳۹۷/۴/۱	۵۳,۶۸۸,۹۲۳,۱۷۲
۱۱	دارویی کوشان فارمد	۹۴۵۶۲۱-۲۶ ۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۴/۱۰/۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۹,۹۸۹,۷۲۲,۶۰۷
۱۲	شرکت سینا پخش ژن	۹۵/۶۷ ۹۵/۸/۱۲	۱۳۹۵/۷/۱	۱۳۹۷/۶/۳۱	۴۴,۸۴۴,۷۴۸,۲۴۸
۱۳	شرکت دی دارو امید	۹۵۵۷۴۲ ۹۵/۹/۱	۱۳۹۵/۹/۱	۱۳۹۷/۹/۱	۳۴,۵۷۴,۳۱۱,۳۰۴
۱۴	پخش داروگستر نخبگان	۹۶/۳۹۴۹ ۹۶/۵/۱۶	۱۳۹۶/۵/۲۰	۱۳۹۷/۵/۲۰	۳۴,۰۳۸,۰۲۱,۵۲۴
۱۵	پخش مکاف (شرکتهای هم گروه)	۹۱۲۰۱۷ ۹۱/۷/۴	۱۳۹۱/۶/۱۵	۱۳۹۷/۶/۱۴	۲۸,۸۵۰,۳۱۱,۲۵۵
۱۶	پوراپخش	۹۰۹۰/۸۳۰ ۹۰/۴/۲۹	۱۳۹۰/۵/۱۱	۱۳۹۷/۵/۱۱	۲۶,۹۲۹,۴۰۷,۳۰۱
۱۷	شرکت ویتابیوتیکس	۹۱۶۱۵ ۹۱/۲/۱	۱۳۹۱/۲/۲	۱۳۹۷/۱/۳۱	۲۴,۹۶۸,۶۸۳,۰۰۰
۱۸	شرکت داروسازان التیام	۲۳۱۳/ت ۹۶/۹/۱۳	۱۳۹۶/۹/۱	۱۳۹۷/۸/۳۰	۲۱,۵۷۴,۶۱۵,۵۴۷
۱۹	شرکت رستا ایمن دارو	۹۴۱۶۵-۱۳ ۹۴/۱/۲۲	۱۳۹۴/۱/۲۲	۱۳۹۷/۱/۲۲	۱۱,۷۹۲,۴۹۱,۲۲۵
۲۰	شرکت ارشیا داروی توین ایرانیان	۸۱۷ ۹۳/۲/۲۴	۱۳۹۳/۲/۱	۱۳۹۷/۲/۱	۹,۶۴۱,۰۳۰,۲۲۰
۲۱	شرکت فرنوش دارو طب	۹۳۲۹۸۰ ۹۳/۵/۲۱	۱۳۹۳/۵/۲۱	۱۳۹۷/۵/۲۱	۵,۶۶۷,۹۲۲,۵۹۰
۲۲	شرکت داروسازی کونز(شرکتهای هم گروه)	۹۵۲۲۳۸-۱۹ ۹۵/۵/۶	۱۳۹۵/۲/۱	۱۳۹۸/۲/۱	۵,۵۶۵,۳۷۴,۷۰۰
۲۳	شرکتهای متفرقه				۴۲,۹۲۴,۵۴۳,۴۰۹
	جمع				۱,۲۶۸,۱۹۲,۹۹۵,۸۴۵



۲۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۵

۱۳۹۶

پاداشت

ارائه	خدمات	جمع	ارائه	خدمات	جمع	ارائه
فروش	فروش	ریال	فروش	فروش	ریال	فروش
۴۵۶,۱۵۸,۴۳۵,۴۷۸	۱۴۵,۵۷۳,۳۰۰	۴۰۰,۵۳۱,۰۲۲,۸۷۳	۴۵۶,۱۵۸,۴۳۵,۴۷۸	۱۴۵,۵۷۳,۳۰۰	۴۰۰,۵۳۱,۰۲۲,۸۷۳	۲۱-۲
۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۳۷۶,۱۳۶,۱۱۰	۲۱-۳
۳۹,۳۴۹,۹۴۲,۳۶۸	۱۲,۰۳۵,۲۸۹,۳۴۶	۴۹,۳۴۹,۹۴۲,۳۶۸	۳۹,۳۴۹,۹۴۲,۳۶۸	۱۲,۰۳۵,۲۸۹,۳۴۶	۴۹,۳۴۹,۹۴۲,۳۶۸	۲۱-۴
۱۶,۰۹,۴۳۲,۹۸۰	۹۸,۰۹,۴۳۲,۹۸۰	۱۱۶,۹۹,۸۲۵,۷۰-	۹۹,۳۴۷,۷۹۴,۱۹۷	۸۷,۴۵۳,۰۳۱,۶۰۳	۹۹,۳۴۷,۷۹۴,۱۹۷	۲۸,۴۵۳,۰۳۱,۶۰۳
۳۲,۳۴۴,۴۲۸,۹۲۸	-	۳۲,۳۴۴,۴۲۸,۹۲۸	۲۸,۳۴۴,۴۲۸,۹۲۸	-	۲۸,۳۴۴,۴۲۸,۹۲۸	۲۸,۳۴۴,۴۲۸,۹۲۸
۱۷۶,۲۷۶,۱۴۲	۱۶,۱۳۴,۴۱۸,۴۶	۱۸,۱۳۴,۴۱۸,۴۶	۲۲,۱-۹,۱۹,۵۷۸	۱,۹۸۹,۱۱,۱۵۶۴	۳۰,۱۱۹,۲۰۷۸۰,۷۸۱۳۳	۳۰,۱۱۹,۲۰۷۸۰,۷۸۱۳۳
۱۷۷,۲۷۶,۸۴۳	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۶۶,۹۹,۸۳۵,۳۱۴	۱۶۶,۹۹,۸۳۵,۳۱۴	۳۱,۳۷۶,۰,۹۱۱	۱۳۵,۳۴۹,۲۰۲,۴۸۸	۱۳۵,۳۴۹,۲۰۲,۴۸۸
۱۰۷,۲۷۶,۸۴۳	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷	۱۰,۳۷۹,۳۵۰,۳۱۷
۱۰,۰۹,۴۸۶,۳۰۳	۳۳,۱۶۳,۴۵۵,۲۸۰	۵۵۹,۰,۵۴۵,۰,۹۳	۵۵۹,۰,۵۴۵,۰,۹۳	۵۳۷,۱,۰۷۲,۸۰,۰۸۸	۳۳,۳۷۸,۱,۰۵,۴۵	۳۳,۳۷۸,۱,۰۵,۴۵
(۱۰,۰۹,۴۸۶,۳۰۳)	(۳۳,۱۶۳,۴۵۵,۲۸۰)	(۵۵۹,۰,۵۴۵,۰,۹۳)	(۵۵۹,۰,۵۴۵,۰,۹۳)	(۵۳۷,۱,۰۷۲,۸۰,۰۸۸)	(۳۳,۳۷۸,۱,۰۵,۴۵)	(۳۳,۳۷۸,۱,۰۵,۴۵)
۶۸۱,۵۹۹,۸۹,۲۵۹	۲۲,۱-۰,۳۷,۰,۳۷	۵۰۹,۴۹۰,۵۰۹,۰,۱۳	۵۰۹,۴۹۰,۵۰۹,۰,۱۳	۴۸,۰,۵۰,۵۰۹,۴۸,۰,۳۷	۴۸,۰,۵۰,۵۰۹,۴۸,۰,۳۷	۴۸,۰,۵۰,۵۰۹,۴۸,۰,۳۷
(۳۹,۷۵۰,۳۸۰)	-	(۴۳,۹۶,۴۰,۶,۳۳۴)	-	(۴۳,۹۶,۴۰,۶,۳۳۴)	(۴۳,۹۶,۴۰,۶,۳۳۴)	(۴۳,۹۶,۴۰,۶,۳۳۴)
(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)	(۱۱,۱۲۰,۶۱۷,۹۱۷)
۵۴۴,۳۷۵,۳۳۵,۹۶۲	۲۲,۰,۱۸,۸۹۳,۵۶۳	۵۴۳,۴۳۹,۵۲۹,۲۰۷	۵۴۳,۴۳۹,۵۲۹,۲۰۷	۴۳,۱۳۷,۳۱۵,۷۹۵	۴۳,۱۳۷,۳۱۵,۷۹۵	۴۳,۱۳۷,۳۱۵,۷۹۵

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
جمع هزینه های ساخت
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
صرف بازاریابی و فروش
صرف بازاریابی و فروش



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۲۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۲۲,۴۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۵۰۳,۸۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی داخلی و وارداتی خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میزان ارزبری دلار	میزان درصد نسبت به کل خرید سال میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
خرید ۳۱ قلم مواد اولیه	چین	۲,۴۳۷,۹۴۱	۹۱,۸۸۶	%۲۲	۸۹,۴۱۴	%۲۱
خرید ۱۹ قلم مواد اولیه	هند	۷۲۶,۰۲۹	۲۷,۳۶۴	%۶	۲۸,۵۱۹	%۷
خرید مواد اولیه و بسته بندی	ساپرکشورها آلمان - ایتالیا مالزی - اتریش لوکزامبورگ امارات ، هلند کره جنوبی	۱,۵۶۸,۲۹۴	۵۹,۱۰۹	%۱۴	۳۵,۶۰۱	%۷
جمع خرید وارداتی		۴,۷۳۲,۲۶۴	۱۷۸,۳۵۹	%۴۲	۱۵۳,۵۳۴	%۳۱
خرید مواد اولیه :	ایران	۱۱۴,۷۸۶		%۲۷	۱۰۲,۴۰۹	%۲۴
تامین هدروکاربند - کلومبیرامین - دیلتیازم - گاباپتین آمپودارون - سیپروفلوکساسین - آویسل - سوربیتول پیریدوکسین - آسیکلوفیر - هیدروکسی کلروکین						
خرید مواد اولیه :	ایران	۲۴,۳۵۵		%۶	۸۸,۳۷۰	%۲۱
استامیوفن - ستوکاربامول - نیاسینامید - باکلوفن - آیوبروفون فلوکونازول - ترامادول - متادون - پوکه کسیول						
خرید مواد بسته بندی شامل نیشه	ایران	۷۴,۲۷۷		%۱۸	۱۱۲,۳۹۳	%۲۷
کپ و قطره چکان - درایر و قاشق - فلاکن بسی وی بی - بی وی سی - الومینیوم فویل - بطی						
مواد بسته بندی و مواد کمکی :	ایران	۳۰,۷۷۰		%۷	۳۵,۹۶۴	%۹
چبه - کارتن - بروشور - پلاستیک - مقوا						
شکر						
سایر	ایران	-	-	%۰	۱۱,۱۶۵	%۳
جمع خرید داخلی		۲۴۴,۰۸۸		%۵۸	۳۵۰,۳۰۱	%۶۹
جمع کل		۴۲۲,۴۴۷		%۱۰۰	۵۰۳,۸۳۵	%۱۰۰



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر میباشد :

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	<u>پادداشت</u>
ریال	ریال	
۱۸۳,۸۹۴,۷۹۰,۵۱۰	۲۰۹,۶۷۰,۷۶۸,۳۶۵	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۵۰,۲۸۲۵,۰۷۷,۵۷۷	۳۲۲,۴۴۷,۵۷۸,۲۲۱	خالص خرید طی سال
۶۸۷,۷۲۹,۸۱۸,۰۸۷	۶۲۲,۱۱۸,۳۴۶,۵۹۶	موجودی مواد اولیه آماده مصرف

(۲۰۹,۶۷۰,۷۶۸,۳۶۵)	(۱۶۲,۸۵۹,۱۴۶,۸۰۶)	موجودی مواد اولیه پایان سال
(۴۸۴۵,۳۶۳,۳۱۹)	(۱۴,۱۳۲,۸۰۸,۶۵۴)	بهای مواد اولیه فروش رفته
(۱۶,۴۶۳,۵۵۷,۸۹۰)	(۱۲,۲۲۵,۵۴۷,۹۲۴)	خروج مواد خام بسته بندی جهت ساخت جعبه و اتیکت
۲۲,۲۲۹,۱۵۷,۰۴۹	۲۲۶۰,۹,۹۴۱,۲۳۹	ورود کالای تغییر شکل یافته توسط دیگران
(۲,۹۹۲,۸۴۳,۹۶۰)	-	ضایعات مواد
(۱,۴۴۳,۷۶۳,۹۳۲)	۱,۲۱۸,۶۲۷,۴۱۱	مصارف سایر مراکز
(۱,۰۲۹,۵۳۸,۲۹۵)	(۴,۲۹۹,۶۲۰,۴۹۷)	مصارف آزمایشگاهی و تحقیقات و فرمولاسیون
۲۴۶,۳۶۷,۸۰۹	(۶,۸۵۸,۰,۸۷,۴۵۲)	ارسال مواد اولیه و بسته بندی امانی نزد دیگران
۷۹۰,۲۵۹,۴۷۰	۳۶۵۱,۴۸۱,۸۰۵	برگشت مواد از مراکز هزینه
۴۸۲۱,۲۷۲,۳۲۶	(۴,۵۹۲,۱۶۲,۸۷۴)	عودت مواد امانی دیگران نزد شرکت و بالعکس
۴۷۹,۴۰۱,۰۲۸,۷۸۰	۴۵۵,۶۲۱,۰۲۲,۸۲۴	

۲۱-۲-۱ مواد اولیه فروش رفته مربوط به مواد بسته بندی مورد استفاده در تولید محصولات کارمزدی می باشد .

۲۱-۲-۲ گردش مذکور حاصل از ارسال مواد خام بسته بندی تغییر شکل و برگشت کالای تغییر شکل یافته می باشد .



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۲۱-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۰,۸۷۷,۹۳۴,۳۱۹	۳۱,۹,۷,۹۶۴,۵۱۴
۱۵,۲۰۱,۱۹۹,۵۶۰	۷,۶۲۷,۴۹۶,۸۷
۳,۱۹۹,۴۸۵,۱۰۱	۳,۵۳۸,۶۹۸,۹۸۳
۶,۵۶۴,۱۲۵,۸۷۲	۶,۲۷۵,۷۸۱,۹۸۴
۵۵,۷۹۲,۴۴۴,۸۵۲	۴۹,۳۴۹,۹۴۲,۳۶۸

حقوق ، دستمزد و مزايا
حق بیمه سهم کارفرما
مزايا پایان خدمت کارکنان
سایر مزايا کارکنان

-۲۱-۴- هزینه‌های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۲,۶۴۳,۰۰۳,۵۴۵	۷۱,۳۶۵,۳۴۲,۵۳۶
۲۲,۲۹۱,۷۸۲,۶۸۲	۲۴,۸۳۹,۹۶۱,۹۹۷
۸,۲۹۵,۶۳۹,۵۳۷	۷,۱۲۵,۸۰۴,۸۰۷
۱۲,۸۵۰,۹۸,۷۷۷	۱۳,۳۶۸,۷۱۶,۴۱۰
۱۰,۷۰۸,۱۴۱,۵۴۱	۱۱۶,۶۹۹,۸۲۵,۷۵۰
۳,۰۷۹,۳۴۵,۱۲۳	۳,۷۱۳,۱۴۱,۹۶۱
۱۷,۶۰۲,۷۶۵,۱۶۲	۲۲,۱۰۹,۰۱۹,۵۹۸
۷,۴۸۲,۰۶۱,۹۰۲	۵,۰۶۵,۵۵۳,۱۹۲
۳,۶۰۶,۲۶۰,۹۶۶	۲,۲۱۸,۴۶۸,۲۵۳
۳,۷۹۷,۲۲۶,۹۶۲	۳,۰۵۵,۸۱۴,۰۱۷
۸,۹۳۹,۰۸۵,۴۱۲	۵,۰۴۶,۳۶۳,۴۲۷
۲۸۱,۷۰۹,۵۲۴	۲۸۲,۰۰۰,۸۵۰
۲۱۸,۵۷۵,۷۲۲	۱,۶۵۰,۵۶۶,۸۴۸
۲,۶۹۵,۳۳۱,۵۷۳	۳,۰۹۱,۲۸۶,۱۱۴
۲,۲۴۳,۸۳۱,۷۴۴	۹۳۹,۵۹۷,۶۸۹
۱۵۷,۰۲۷۶,۸۶۳۱	۱۶۶,۸۷۱,۸۰۱,۳۹۹

بادداشت

۲۱-۴-۱

۲۱-۴-۲

حقوق ، دستمزد و مزايا
حق بیمه سهم کارفرما
مزايا پایان خدمت کارکنان
سایر هزینه های کارکنان
جمع هزینه های کارکنان
لوازم ، قطعات و ملزمات مصرفی
استهلاک دارائیهای ثابت
هزینه رستوران
سرویس ایاب و ذهاب
سوخت و انرژی و ارتباطات
هزینه تعمیر و نگهداری
حق بیمه اموال و موجودیها
بهداشت صنعتی و نظافت و فضای سبز
هزینه های آزمایشگاهی
سایر اقلام

-۲۱-۴-۱- علت افزایش هزینه حقوق و مزايا کارکنان در بادداشت توضیحی ۲۱-۷ افشاء شده است .

-۲۱-۴-۲- علت افزایش استهلاک دارائیهای ثابت به دلیل افزایش دارائیهای سال جاری نسبت به سال قبل می باشد .



**شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۶**

۲۱-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می‌دهد :

واحد اندازه گیری	طرفیت اسمی (سالانه)	تولید واقعی سال ۱۳۹۶	درصد نسبت به ظرفیت	تولید واقعی سال ۱۳۹۵	درصد نسبت به ظرفیت	واحد تولید قرص و درازه
عدد	۹۷۹,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۱۱,۶۴۶	۱۰۳	۱,۰۷۷,۶۸۵,۰۴۲	۱۱۰	
عدد	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۲۱,۵۰۰	۹۷	۲۷۳,۶۷۷,۳۶۱	۱۱۷	واحد تولید کپسول
شیشه - عسی سی	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۴,۴۱۵	۶۱	۱۸,۷۳۲,۲۸۸	۷۸	واحد تولید شربت
شیشه ۱۵ سی سی	۷۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۱,۹۳۵	۱۴۷	۱۱,۱۸۴,۰۲۰	۱۴۷	واحد تولید قطره

۲۱-۵-۱- علت نرسیدن تولید شربت به ظرفیت اسمی عدم کشش بازار و نبودن تقاضا به جهت اشباع بازار می‌باشد.

۲۱-۶- میزان ظرفیت عملی در یک شیفت کاری با ظرفیت اسمی تقریباً برابر است.

۲۱-۷- خالص افزایش حقوق و مزایای کارکنان مندرج در جدول یادداشت ۴ - ۲۱ و ۲۲-۱ نسبت به دوره قبل عمده‌تاً ناشی از افزایش قانون کار و اضافه کار می‌باشد.

۲۱-۸- میزان تولیدات طبق پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۴/۱۴۴۸۱/۱۳۲۹۸۹۶ مورخ ۹۰/۵/۱ صادره از سازمان صنایع و معادن استان اصفهان بشرح زیر می‌باشد :

محصولات اصلی	ظرفیت سالانه	واحد اندازه گیری	شماره شناسایی کالا
شربت دارویی	۱,۴۵۷,۱۷۰	لیتر	۲۴۲۳۱۴۷۰
قطره	۱۱۶,۳۹۷	لیتر	۲۴۲۳۱۶۱۰
قرص	۲۸۱	تن	۲۴۲۳۱۱۸۰
درازه	۱۳۹	تن	۲۴۲۳۱۱۸۰
کپسول	۲۰۸	تن	۲۴۲۳۱۲۸۰

۲۱-۹- مصارف بازاریابی و فروش عمده‌تاً مربوط به محصولات گیاهی و مکملها می‌باشد که علت عمدۀ افزایش آن در سال جاری مربوط به محصول شربت متادون می‌باشد که به جهت رقابت شدید بین رقبا و مصرف کنندگان خاص محصول فوق بیشترین عرضه را به خود اختصاص داده است.



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۱۰۶,۹۴,۰۶۴	۲۲,۸۱۹,۸۷۸,۱۳۴	۲۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۵۹۰,۹۸۲,۸۴۴	۷,۳۲۵,۵۲۹,۴۶۰	۲۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۴۳۰,۱۵۶,۲۲۲	۲,۰۵۹,۹۰۹,۱۹۹	۲۲-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۳۸,۱۳۰,۱۷۲	۳,۶۵۰,۸۹۶,۰۴۶	۲۲-۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۷,۸۶۹,۹۹۴,۳۸۸	۶,۰۸۲,۰۲۸,۵۲۸	۲۲-۱	سایر مزایای کارکنان
۳۶,۱۳۵,۳۵۷,۶۹۰	۴۲,۹۳۸,۲۴۱,۳۶۷		جمع هزینه‌های کارکنان

۶,۳۵۵,۱۱۳,۵۶۳	۸,۰۳۶,۱۵۹,۵۸۱		خرید خدمات قراردادی
۳,۱۸۹,۷۷۴,۹۵۴	۲,۱۲۵,۳۴۲,۳۳۱		ملزومات و نوشت افزار
۱,۳۴۱,۳۵۴,۲۰۵	۱,۶۷۵,۵۸۲,۰۱۱		هزینه حمل عمدتاً مربوط به محصولات
۵,۳۱۰,۵۴۱,۳۱۲	۷,۲۹۰,۱۶۷,۹۹۰		استهلاک دارائیهای ثابت
۴,۱۴۹,۷۷۰,۷۵۲	۴,۸۸۶,۵۰۹,۷۳۳		هزینه‌های تبلیغاتی، نمایشگاهی و آگهی
۲,۲۸۴,۳۴۳,۳۵۸	۲۵۹,۸۸۱,۲۸۳		آزمایشگاه تحقیقات
۲,۳۱۷,۷۰,۳۱۱	۳,۸۴۷,۳۹۱,۵۳۵		حق عضویت، تمدید پروانه یک در هزار آنالیز بازرگانی و سایر موارد از این قبیل
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات اعضاء غیر موظف هیات مدیره
۲,۷۵۰,۹۷۲,۹۹۲	۷۱۰,۲۰۶,۷۵۱		هزینه تعییر و نگهداری دارایی ثابت
	۵,۳۶۴,۴۱۱,۹۰۰	۲۲-۲	هزینه مابه التفاوت داروهای سوء مصرف
۵,۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۴,۱۰۵,۳۹۰,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۳,۲۱۰,۱۰۳,۲۶۸	۲,۶۵۵,۷۰۱,۸۶۲		سایر اقلام
۷۳,۶۵۱,۰۱۲,۴۰۵	۸۴,۲۵۰,۹۸۶,۳۴۴		

۱- ۲۲- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در بادداشت توضیحی ۲۱-۷ افشاء شده است .

۲- ۲۲- مبلغ فوق بابت اجرای بخشنامه مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۳ وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی درخصوص پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش محصولات سوء مصرف (قرص دین اکسیلات هر عدد ۴۳۳ ریال و آلایین ۱۰۰ هر عدد ۳۳۰ ریال) می باشد که از تاریخ فوق به حساب مطالبات وزارت بهداشت منظور شده است ..



شرکت داروسازی امین (سهامی، عام)
 بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
(۴۰,۰۹۷,۷۹۵)	۶۴۸,۲۵۲,۴۲۱
(۲,۳۹۱,۷۷۴,۱۱۵)	(۲۹۷,۸۱۴,۱۸۸)
۱۶,۶۵۴,۸۰۰	۵۳۱,۹۵۹,۸۳۸
(۳,۴۱۵,۲۱۷,۱۱۰)	<u>۸۸۲,۳۹۸,۰۷۱</u>

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز اقلام عملیاتی
 هزینه ضایعات
 سایر اقلام

-۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱۹,۹۹۷,۳۲۷,۱۰۵	۱۵۰,۱۴۰,۲۲۶,۰۷۲
۶۹۵,۴۰۳,۵۰۰	۷۴۶,۶۰۳,۰۰۰
۱,۴۳۲,۸۴۴,۲۳۷	۲,۹۳۰,۸۰۳,۳۱۷
<u>۱۲۲,۱۲۵,۵۷۴,۴۲۲</u>	<u>۱۵۳,۸۱۷,۶۴۲,۲۸۹</u>

وامهای دریافتی :
 کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها
 هزینه تمبر و سفته
 سایر هزینه های مالی عمدتاً مخارج مرتبط با اخذ تسهیلات



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۲۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۱۰,۹۱۸,۵۹۷,۴۳۴	۷,۶۹۱,۸۴۰,۸۴۷	۲۵-۱
۱,۴۹۸,۷۱۸,۹۷۲	۸۱۶,۲۷,۲۵۴	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۹۹,۲۲۷,۵۲۰	۱۴,۱۷۵,۳۶۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳,۹۷۲,۱۲۶,۵۸۲	۶,۰۰۰,۱۸۳,۰۴۸	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از خدمات کارمزدی
۱۱۸,۵۴۶,۸۵۹	۹۷,۱۱۲,۳۳۶	درآمد حاصل از اجاره
<u>۱۶,۷۴-۲۱۷,۳۶۷</u>	<u>۱۴,۷۶۴,۵۳۸,۸۴۵</u>	سایر

- ۲۵- سود سپرده‌های بانکی مربوط به وجوده نقد نزد بانک و سپرده‌های کوتاه مدت بانکی است (یادداشت‌های توضیحی ۳ و ۴ و ۸-۲)

- ۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	
ریال	ریال	
سود (زیان)	سود(زیان)	سود (زیان)
(۱۰,۵,۲۸۵,۳۵۷,۴۷۵)	(۴۱۷,۴۳۴,۱۸۰,۹۸۴)	(۱۳۹,۰,۵۳,۱۰,۳,۵۴۴)
۲۵,۴۹-۸۱۸,۹۷۲	(۹۳,۹۲۲,۵۹۰,۷۲۱)	۳۱,۱۵۴,۳۷۶,۷۷۶
(۷۹,۸۹۴,۵۳۸,۵۰۱)	۲۲۳,۵۱۱,۴۹۰,۲۶۲	(۱۰,۷,۸۹۸,۷۲۶,۷۶۸)
<u>(۹۶)</u>	<u>۳۹۰</u>	<u>(۱۳۰)</u>
		<u>۴۵۵</u>

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بردرآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

- ۲۶- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم سال جاری ۸۲۹,۴۰۰ هزار سهم می باشد .

- ۲۷- تعدیلات سنواتی

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	
ریال	ریال	
(۲,۱۷۰,۵۰۵,۴۰۵)	-	تفاوت مالیات قطعی سال ۱۳۹۳
(۱,۷۴۵,۶۳۲,۷۱۸)	-	حق بیمه قطعی سنواتی ۸۴ الی ۹۱
<u>(۳,۹۱۶,۱۲۸,۱۲۳)</u>	<u>-</u>	



شرکت داروسازی امین (سهامی، عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

<u>۱۳۹۵</u>	<u>۱۳۹۶</u>	سود عملیاتی
ریال	ریال	
۴۱۷,۴۳۴,۱۸۰,۹۸۴	۴۸۶,۲۹۴,۸۷۸,۳۶۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۹۱۳,۳۰۶,۴۷۴	۲۹,۳۹۹,۱۸۷,۵۸۸	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۲۴,۷۱۴,۹۱۰	(۱۳,۴۹۷,۶۴۷,۷۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳,۷۰۷,۹۸۴,۵۴۸)	۵,۶۱۵,۳۴۴,۶۲۳	و (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۲۵۷,۲۱۵,۵۸۶,۹۸۸)	(۳۴۶,۳۵۵,۵۱۲,۶۰۱)	افزایش (افزایش) پرداخت‌ها
۶۰,۹۵۶,۸۱۱,۰۶۷	۸۰,۸۴۵,۱۴۹,۲۸۶	پیش پرداخت‌ها
۶۰,۸۶۶,۶۳۸,۸۱۰	۶۳,۲۴۴,۲۳۷,۹۸۸	افزایش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۹,۶۱۸,۸۳۶,۱۶۴)	(۴,۳۰۳,۱۷۹,۵۸۶)	و (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵,۷۲۲,۳۹۲,۴۱۳	۷,۰۵۸,۵۲۲,۶۳۸	سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۳۹,۸۶۲,۰۳۹,۷۲۴</u>	<u>۲۰,۸۳۰,۹۹۰,۵۲۲</u>	

۲۹- تعهدات ، بدھیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	
ریال	
۱۱۷,۵۴۱,۲۳۱,۰۴۱	احداث و تعمیرات اساسی ساختمان و تاسیسات تولید
۸۸,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰	خرید دستگاههای تولیدی
۲۰۶,۱۰۳,۸۳۱,۰۴۱	



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

-۲۹-۲- بدھیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

^{۲-۳-۱}- بدھی های اجتماعی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مریوط به ظهرتویسی استاد ارائه شده به باشگاه و شرکتیهای ضمانت کننده امین چهت اخذ تسهیلات به شرح زیر می باشد :

١٣٩٥	١٣٩٦
ريال	ريال
٧٧٨,٨٠٠,٠٠٠	٨٤٥,٧٩٠,٠٠٠
٤٤٦,٣٣١,٠٠٠	٥٣٣,٦١٤,١٠٠
٣٣٧,٦٦٦,٠٠٠	٥٣٧,٢٢٤,٠٠٠
٢٥٩,٣٨٩,٠٠٠	٣٤١,٠١٤,٠٠٠
٢٧٣,٨٥٨,٠٠٠	٣٢٥,٩٨,٠٠٠
٧٨,١٢,٠٠٠	١٤٢,٤٢,٠٠٠
٧٤,٨٥,٠٠٠	١١٧,٥٣٥,٠٠٠
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٣١,٠٠٠
١٢,١٢٢,٠٠٠	١٠,٧٦,٠٠٠
١٣,٦٥٠,٠٠٠	٢١,٧٥,٠٠٠
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٨,١٩٢,٠٠٠	١٠٠,٤٩,٠٠٠
.	٨٤,٠٠٠,٠٠٠
٢,٩٤٥,٣٥,٠٠٠	٣,١٣٥,٣٥,١٠٠

اسناد تضمینی که به شیوه کترهای تضمین کننده تحویل شده است.

تضمیم، وام اخذ شده ظهر نویس، توسط شرکت داروسازی، کوش

تضمیم، و ام اخذ شده ظرف نهیس، توسط شکت داروساز، فارم

تضمین: وام اخذ شده ظاهر نهیں. تمصیل شکنی: دامنه

تضمین و امداد خواهی شرکت دامخانه ها

1,2F1,Y-.,.,.,.. 1,F-Y,Y-.,.,.,..
F,FVY,-D,.,.,.,.. F,VTV,FD,.,.,.,..

۳-۲۹- توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی دفاتر سال ۹۴ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال بدھی اعلام گردیده که به بدھی اعلام شده اعتراض گردیده است .
مالیات ارزش افزوده از سال ۸۷ تا سال ۸۹ در حال رسیدگی است . همچنین به استثنای مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳ و ۹۴ قطعی و تسویه شده

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازو نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.



۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ خدمات	خرید فروش تسویه قرض برداختی	اسفرداد تضمین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجارتی اصلی و نهایی	شرکت داروسازی کوثر عضو هیئت مدیره	سهامدار عده ۲۲	*	۴۵۰	۷۷,۸۱۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش مکاف مشترک	عضو هیئت مدیره ۳۸,۰۰	*	-	۱۲,۰۰
	شرکت توسعه کوثر امین	عضو هیئت مدیره ۱۰,۰۰	*	-	-
	شرکت پارس دارو	عضو هیئت مدیره ۱۰۸	*	-	-

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



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)
پاداشتهای توضیحی، صورتی مالی
سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است .

(مالی به بیلیون ریال)

نام شخص	شرح	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	سهام در سهام	سود سهام	برداختی تجاری	حسابهای خالص	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵
وابسته								طلب بدھی	طلب بدھی	طلب بدھی
شرکت داروسازی کوثر		-	-	۳۶,۹۸۷	۳۶,۹۸۷	-	-	-	-	۱۳۹۵
شرکت پخش مختلف		۲	-	۴۰,۴۳۳	۴۰,۴۳۳	-	-	-	-	۱۳۹۵
شرکت توسعه کوثر امین		۲	۱۶۰	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۵
شرکت پارس دارو		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵
جمع		۱۰۸	۳۶,۹۹۱	۴۳,۰۸۵	۴۱,۴۸۴	۳۶,۹۸۷	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵

۴۸



شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- سود ابانته در پایان سال

تخصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد .

تكلف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

ریال
۲۶,۹۴۹,۱۹۹,۴۸۸

۳۳- پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۱۰۰ ریال معادل حداقل سود قابل تقسیم)
ریال
۸۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

روپیه	یورو	دلار	بادداشت
-	۲,۳۰۷	۳,۶۳۷	۳
-	۲۱,۴۷۶	۲۶,۴۰۰	
-	۲۲,۷۸۳	۳۰,۰۳۷	
۳,۸۵۰	۲۱,۵۸۳	۷۴,۳۶۳	

موجودی نقد نزد صندوق

موجودی نزد بانک

مانده اقلام ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده اقلام پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات وسایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

دلار
۴,۷۳۲,۲۶۴
۱,۳۴۸,۴۷۱
۶,۰۸۰,۷۳۵

خرید مواد اولیه

خرید ماشین آلات تولیدی

