

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

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

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به آن، مورد توجه قرار گرفته است. در اینخصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) - (ادامه)

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) - (ادامه)

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی 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 ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۷ صاحبان سهام، درخصوص بند ۱۰ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) - (ادامه)

۸) معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، انجام شده است به استثنای پرداخت وجه و تضامین اعطایی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹) 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شامل مفاد ماده ۸ ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی ۳ ماهه اول و دوم به هیات مدیره، تبصره ۴ ماده ۱۴ درخصوص پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست های لازم به منظور توجیه وظایف هیات مدیره برای اعضا هیات مدیره و مدیرعامل رعایت نشده است.

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل های داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی با توجه به موارد مندرج در این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) - (ادامه)

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

۶ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حسین شیخی

سیویل احمدزاده

۸۰۰۴۵۶

۸۸۱۶۱۶

شماره ثبت ۱۴۵۱۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت صنعتی جام دارو

(سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مجید حاجی ابراهیم زرگر		رئیس هیات مدیره	
میخک درمنش		نائب رئیس هیات مدیره	
خلیل حنیف		مدیر عامل (خارج از عضو هیات مدیره)	

شرکت نخ تایر رازی تاکستان (سهامی خاص)	رامین میزانی	عضو هیات مدیره	
شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر (سهامی عام)	محمدرضا نعمتی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی (سهامی عام)	اکبر ناصری	عضو هیات مدیره	



پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۱۲۲,۰۸۰	۱,۵۷۰,۴۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۲۱,۹۳۳)	(۹۸۳,۹۱۹)
سود ناخالص	۸,۰۰۰,۱۴۷	۵۸۶,۴۹۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴۱,۲۸۸)	(۱۰۰,۲۵۶)
سایر درآمدها	۲۰,۹۸۵	۱۳,۳۴۴
سایر هزینه ها	(۲۰,۱۴۸)	-
سود عملیاتی	۶۵۹,۶۹۶	۴۹۹,۵۷۸
هزینه های مالی	(۱۷,۹۹۹)	(۱۵,۷۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۴,۶۶۹	۴۳,۷۳۴
سود عملیات در حال تداوم - قبل از مالیات	۶۹۶,۳۶۶	۵۲۷,۵۸۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۵,۴۲۵)	(۸۷,۱۹۴)
سود خالص	۵۴۰,۹۴۱	۴۴۰,۳۸۸
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۵۶	۴۴۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۱)	(۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۴۵	۴۴۲

موسسه خبری
پست گزارش
حافظ (حسابداران رسمی)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدود به سود سال می باشد صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the 'Jam Daru Industrial Company'.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۶۴۳,۶۳۲	۷۲۲,۹۲۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۲۱	۱,۳۲۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۹۸	۴۹۸	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴۵,۵۵۱	۷۲۴,۷۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۶,۶۹۴	۹۳,۲۱۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۶۵۷,۹۲۶	۷۶۳,۱۲۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲۷۴,۴۵۱	۴۶۲,۵۶۹	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۲,۶۲۵	۱۶۱,۵۳۹	۲۰	موجودی نقد
۱,۲۹۱,۶۹۶	۱,۶۳۰,۴۵۵		جمع دارایی های جاری
۱,۹۳۷,۲۴۷	۲,۳۵۵,۲۰۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه :
۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۶۴,۲۲۱	۹۱,۲۶۸	۲۲	اندوخته قانونی
۴۳۸,۴۲۸	۵۳۷,۳۲۲		سود انباشته
(۳۶,۶۱۳)	(۵۱,۸۵۸)	۲۳	سهام خزانه
۷,۵۱۰	۲۰,۸۴۸	۲۳	صرف سهام خزانه
۱,۳۷۳,۵۴۶	۱,۵۹۷,۵۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها :
			بدهی های غیر جاری
۲,۵۴۸	۳,۳۳۶	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۴۸	۳,۳۳۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۷۶,۲۵۵	۱۱۸,۶۹۰	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۵,۵۵۶	۱۷۶,۸۳۸	۲۶	مالیات پرداختنی
۷۶,۳۲۹	۱۰۴,۲۹۱	۲۷	سود سهام پرداختنی
۱۱۸,۱۹۱	۱۲۵,۲۳۷	۲۸	تسهیلات مالی
۲۰۴,۸۲۲	۲۲۹,۲۳۳	۲۹	پیش دریافت ها
۵۶۱,۱۵۳	۷۵۴,۲۸۹		جمع بدهی های جاری
۵۶۳,۷۰۱	۷۵۷,۶۲۵		جمع بدهی ها
۱,۹۳۷,۲۴۷	۲,۳۵۵,۲۰۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مختص (جایگاه داران سهامی)
پایان گزارش
موسسه حسابرسی



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۴۲,۲۰۲	۳۲۸,۰۵۹	(۳۸,۵۰۹)	۱,۱۴۱,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱:					
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۴۴۰,۳۸۸	-	۴۴۰,۳۸۸
سود سهام مصوب	-	-	(۳۰۸,۰۰۰)	-	(۳۰۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۰۸,۴۷۹)	(۱۰۸,۴۷۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۰۰,۳۷۵	۱۰۰,۳۷۵
سود فروش سهام خزانه	۷,۵۱۰	-	-	-	۷,۵۱۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۲,۰۱۹	(۲۲,۰۱۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۱۰	۶۴,۲۲۱	۴۳۸,۴۲۸	(۳۶,۶۱۳)	۱,۳۷۳,۵۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱:					
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲	-	-	۵۴۰,۹۴۱	-	۵۴۰,۹۴۱
سود سهام مصوب	-	-	(۳۱۵,۰۰۰)	-	(۳۱۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۲۹۷,۰۴۹)	(۲۹۷,۰۴۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۲۸۱,۸۰۴	۲۸۱,۸۰۴
سود فروش سهام خزانه	۱۳,۳۳۸	-	-	-	۱۳,۳۳۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۷,۰۴۷	(۲۷,۰۴۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۸۴۸	۹۱,۲۶۸	۵۳۷,۳۲۲	(۵۱,۸۵۸)	۱,۵۹۷,۵۸۰

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance of Iran.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۱۳,۹۴۹	۴۰۰,۵۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۵۱,۱۴۸)	(۶۱,۷۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۶۲,۸۰۱	۳۳۸,۷۶۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۷,۷۲۵)	(۱۰۸,۱۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۵)	(۲۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
	۲۰,۲۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۸۷۳	۶۶,۰۷۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۱,۵۳۸)	(۴۰,۲۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۱,۲۶۳	۲۹۸,۵۰۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی:
۱۷۰,۲۴۵	۱۷۳,۰۰۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۸۳,۳۹۳)	(۱۶۵,۹۶۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵,۷۳۰)	(۱۷,۹۹۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۲,۲۴۹)	(۲۸۷,۰۳۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱۰۷,۸۸۵	۲۹۵,۱۴۲	دریافتهای نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۱۰۸,۴۷۹)	(۲۹۷,۰۴۹)	پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۲۰,۷۲۱)	(۲۹۹,۸۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۵۴۲	(۱,۳۹۵)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱۱,۰۷۹	۱۶۲,۶۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۰۴	۳۰۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۲,۶۲۵	۱۶۱,۵۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (سابداران رسمی)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) با نام اولیه شرکت شیمیکو در تاریخ ۱۳۴۱/۱۰/۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۶۵۴۱۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۸۵۰۸ مورخ ۱۳۴۱/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۸/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۶۲/۱۲/۰۲ نام شرکت به جام دارو تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۰/۰۸/۱۳ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران، خیابان داروگر، بزرگراه فتح (جاده قدیم کرج)، کیلومتر ۱۷، شماره ۵۸۳ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر میباشد:

- الف - تهیه و تولید و پخش و فروش دارو، مواد دارویی، مواد شیمیایی، محصولات بهداشتی و آرایشی و انواع حشره کش
- ب - تهیه و تولید و فروش انواع واکس، بند کفش، محصولات مصرفی خانگی از قبیل پولیشها، مایعات تمیزکن و غیره.
- ج - تهیه و تولید و فروش لوله و قوطی آلومینیومی و پلاستیکی، قوطی های فلزی و پلاستیکی یک لایه و چندلایه، انواع تیوبهای لمینیت با لایه محافظ آلومینیوم و مواد پلاستیکی، درب بطری و لوله و قوطی، انواع بطریها و محفظه ها و جعبه های پلاستیکی و سایر وسایل بسته بندی، انواع قطعات پلاستیکی، انواع پولک و قطعات آلومینیومی.
- د- انجام امور بازرگانی و صادرات مربوط به موضوعات فوق الذکر.
- ه - مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتها، خرید و تعهد سهام شرکتها، موجودیهای موجود و نیز اخذ نمایندگی یا ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- و- انجام کلیه عملیات مالی و مبادلات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط میباشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل تولید و فروش انواع تیوب و قوطی آلومینیومی و لمینیت و چاپ لیبل و قاشق دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱	۱
۱۹۹	۱۹۵
۲۰۰	۱۹۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و فاقد تاثیر با اهمیت بر صورت های مالی این شرکت می باشد.

۳- اهم روبه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است."

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
یورو	بازار آزاد ۴۶۹,۲۵۰ ریال	در کلیه معاملات ارزی شرکت به دلیل عدم تخصیص ارز
دلار	بازار آزاد ۴۳۰,۸۱۲ ریال	توسط بانک مرکزی، از ارز موجود در بازار استفاده می
فرانک	بازار آزاد ۴۸۷,۳۲۷ ریال	شود. به همین دلیل کلیه معاملات ارزی با نرخ ارز بازار
روبل روسیه	بازار آزاد ۴,۶۵۶ ریال	آزاد (نرخ در دسترس) تسعیر شده است.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- زمین شرکت بر اساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری (یادداشت ۹-۱۲ توضیحی) مورد تجدید ارزیابی و در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ و با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪، ۱۰٪، ۵٪، ۳٪ و ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳، ۱ ساله و ۱۵٪ نزولی	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۱۰، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و به جز کارکنان رسمی که در حسابها منظور می شود، مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی در سررسید یکساله تسویه و پرداخت می شود.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سپرده گذاری در بانکها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

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

۳-۱۱ - سهام خزانه

۳-۱۱-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳ - در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، 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 می شود .

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

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲ - قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ - تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل (یادداشت ۹-۱۲ توضیحی) ، صورت پذیرفته است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد اندازه گیری	فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
					داخلی :
۱,۳۴۳,۴۵۷	۱۰,۱۵۹۹,۷۹۶	۱,۷۵۸,۰۹۹	۹۰,۳۰۴,۸۹۱	عدد	انواع تیوب و قوطی آلومینیومی
۱۱۴,۳۰۱	۸,۷۰۷,۶۴۹	۱۹۵,۱۲۷	۱۱,۲۴۴,۰۱۴	عدد	انواع تیوب لمینیت
۴۰,۰۵۶	۴۸,۱۳۶,۴۹۴	۴۷,۲۰۴	۱۸۳,۲۷۹,۹۹۸	عدد	چاپ لیبل
۵۲,۹۷۴	۱۱,۱۳۸,۰۰۰	۸۲,۰۵۷	۱۲,۷۵۵,۲۰۰	عدد	اپلیکاتور
۲,۴۹۲	۱,۵۸۷,۵۰۰	۵,۶۶۹	۳,۴۲۵,۰۰۰	عدد	قاشق شربت خوری
۳,۹۴۳	۲,۷۰۸,۹۹۵	۹,۲۴۳	۴,۲۳۸,۳۷۰	عدد	کپ پلاستیکی
۱۷,۳۹۰	۴۲,۰۴۶	۲۳,۳۸۳	۷۹,۶۰۵	کیلوگرم	پولک
۴۸۹	۲۰۸,۲۷۷	-	-	عدد	ورق لمینیت چاپ شده
۱,۵۷۵,۱۰۲		۲,۱۲۰,۷۸۲	۳۰۵,۴۲۷,۰۷۸		فروش ناخالص
(۸,۲۲۵)	(۷,۶۵۹,۸۸۲)	(۲,۰۹۵)	(۴۵۷,۰۳۰)		برگشت از فروش
۱,۵۶۶,۸۷۷		۲,۱۱۸,۶۸۷			فروش خالص
۳,۵۳۲		۳,۳۹۳			درآمد ارایه خدمات
۱,۵۷۰,۴۰۹		۲,۱۲۲,۰۸۰			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲		درصد	مبلغ	اشخاص وابسته :
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ			
۰,۳۹	۴,۵۳۰	۱,۰۸	۲۳,۰۱۹			شرکت صنایع لاستیک یزد
۰,۰۴	۷۰۰	۰,۰۴	۷۵۷			شرکت آرتاویل تایر
۰,۳۳	۵,۲۳۰	۱,۱۲	۲۳,۷۷۶			سایر مشتریان
۹۹,۶۷	۱,۵۶۵,۱۷۸	۹۸,۸۸	۲,۰۹۸,۳۰۴			
۱۰۰	۱,۵۷۰,۴۰۸	۱۰۰	۲,۱۲۲,۰۸۰			

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			
	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۹	۴۰	۶۹۵,۱۳۶	۱,۰۶۱,۸۸۰	۱,۷۵۷,۰۱۶
۲۷	۲۵	۶۸,۴۶۰	۱۲۶,۶۶۷	۱۹۵,۱۲۷
۵۷	۳۰	۱۳,۹۲۳	۳۳,۲۵۲	۴۷,۱۷۵
۳۳	۲۵	۲۰,۶۶۷	۶۱,۳۹۰	۸۲,۰۵۷
۳۷	۲۶	۱,۴۹۸	۴,۱۷۱	۵,۶۶۹
(۴۳)	۱	۲۶۴	۳۱,۳۷۹	۳۱,۶۴۳
۳۹	۳۸	۷۹۹,۹۴۸	۱,۳۱۸,۷۳۹	۲,۱۱۸,۶۸۷
۳۸	۶	۱۹۹	۲,۱۹۴	۳,۳۹۳
۳۹	۳۸	۸۰۰,۱۴۷	۱,۳۲۱,۹۳۳	۲,۱۲۲,۰۸۰

فروش خالص:

انواع تیوب و قوطی آلومینیومی
انواع تیوب لمینیت
چاپ لیبل
اپلیکاتور
قاشق شربت خوری
سایر (کپسولک و ورق لمینیت چاپ شده)

ارایه خدمات:

خدمات آبکاری

۵-۲-۱- درصد سود ناخالص در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل کاهش داشته است.

شرکت صنعتی حمام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲		
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۵۱۹,۸۶۶	-	۵۱۹,۸۶۶	۵۱۹,۸۶۶	-	۵۱۹,۸۶۶
۳۴۲,۹۷۶	-	۳۴۲,۹۷۶	۳۴۲,۹۷۶	-	۳۴۲,۹۷۶
-	-	-	-	-	-
۱۴۶,۹۳۸	۱,۷۱۵	۱۴۸,۶۵۳	۱۴۸,۶۵۳	۱,۷۱۵	۱۴۸,۶۵۳
۳۲۰,۵۱۱	۳۷۷	۳۲۰,۸۸۸	۳۲۰,۸۸۸	۳۷۷	۳۲۰,۸۸۸
۵۸۱,۴۱۴	۷۰	۵۸۱,۴۸۴	۵۸۱,۴۸۴	۷۰	۵۸۱,۴۸۴
۱۰۲,۸۶۱	۳۵۹	۱۰۳,۲۲۰	۱۰۳,۲۲۰	۳۵۹	۱۰۳,۲۲۰
۲۲۰,۲۵۰	۲۰۸	۲۲۰,۴۵۸	۲۲۰,۴۵۸	۲۰۸	۲۲۰,۴۵۸
۶,۵۵۹	۳۱	۶,۵۹۰	۶,۵۹۰	۳۱	۶,۵۹۰
۲۶,۴۷۲	-	۲۶,۴۷۲	۲۶,۴۷۲	-	۲۶,۴۷۲
۵۸,۳۸۵	۴۵	۵۸,۴۳۰	۵۸,۴۳۰	۴۵	۵۸,۴۳۰
۴۰,۵۲۰	۲۶۷	۴۰,۷۸۷	۴۰,۷۸۷	۲۶۷	۴۰,۷۸۷
۹۲۳	-	۹۲۳	۹۲۳	-	۹۲۳
۱۴,۴۲۵	۱۲۲	۱۴,۵۴۷	۱۴,۵۴۷	۱۲۲	۱۴,۵۴۷
۵۰,۷۷۲	-	۵۰,۷۷۲	۵۰,۷۷۲	-	۵۰,۷۷۲
(۲۶,۴۰۱)	-	(۲۶,۴۰۱)	(۲۶,۴۰۱)	-	(۲۶,۴۰۱)
۱,۳۴۴,۱۹۶	۳,۱۹۴	۱,۳۴۷,۳۹۰	۱,۳۴۷,۳۹۰	۳,۱۹۴	۱,۳۴۷,۳۹۰
(۲۰,۱۴۸)	-	(۲۰,۱۴۸)	(۲۰,۱۴۸)	-	(۲۰,۱۴۸)
۱,۳۲۴,۰۴۸	۳,۱۹۴	۱,۳۲۷,۲۴۲	۱,۳۲۷,۲۴۲	۳,۱۹۴	۱,۳۲۷,۲۴۲
۹۹,۶۶۵	-	۹۹,۶۶۵	۹۹,۶۶۵	-	۹۹,۶۶۵
(۸۷,۷۳۴)	-	(۸۷,۷۳۴)	(۸۷,۷۳۴)	-	(۸۷,۷۳۴)
۱,۳۳۵,۹۷۹	۳,۱۹۴	۱,۳۳۹,۱۷۳	۱,۳۳۹,۱۷۳	۳,۱۹۴	۱,۳۳۹,۱۷۳
۲۱,۱۸۶	-	۲۱,۱۸۶	۲۱,۱۸۶	-	۲۱,۱۸۶
(۲۹)	-	(۲۹)	(۲۹)	-	(۲۹)
(۳۸,۳۹۷)	-	(۳۸,۳۹۷)	(۳۸,۳۹۷)	-	(۳۸,۳۹۷)
۱,۳۱۸,۷۳۹	۳,۱۹۴	۱,۳۲۱,۹۳۳	۱,۳۲۱,۹۳۳	۳,۱۹۴	۱,۳۲۱,۹۳۳

مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم
سربار ساخت:
حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر هزینه های پرسنلی
مواد غیر مستقیم
ابزار و ملزومات مصرفی
استهلاک دارایی ها
تعمیر و نگهداشت
برق و سوخت
حق بیمه اموال
ایاب و ذهاب
سایر
سهم دوا براداری و فروش از هزینه های خدماتی
هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های ساخت
اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
بهای تمام شده ساخت
اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
کسر میشود: تعدیل کالای ساخته شده اول سال
موجودی کالای ساخته شده پایان سال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۵۸۵,۸۲۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶۷۴,۹۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک

کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶-۲ عمده سایر هزینه های پرسنلی مربوط به هزینه های رستوران و ابدارخانه، بن کالای اساسی، پوشاک، پاداش غیر نقدی و رفاه و درمان می باشد.

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۴۴,۹۶	۳۰,۳۴۱۶	۴۵,۹۵	۲۶۹,۱۹۱	ایران	شمش آلومینیوم
-	-	۱۲,۶۹	۷۴,۳۴۰	چین	پولک
۱۶,۹۸	۱۱۴,۵۸۴	۱۲,۲۷	۷۱,۸۸۵	ایران	لاک، لاتکس ورق قی کننده

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۹۹,۴۴۵,۳۱۷	۹۱,۷۶۴,۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	تیوب آلومینیوم
۸,۸۳۵,۶۸۰	۱۰,۹۸۱,۲۸۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	عدد	تیوب لمینیت
۳۲۱	۳۱۰	۴۰۰	۱,۳۰۰	تن	پولک سازی آلومینیوم
۱۵۷	۱۷۸	۱۵۰	۱۱۸	تن	قطعات پلاستیکی تزریقی

۶-۳-۱ ظرفیت معمول (عملی) با توجه به قدمت ماشین آلات و عدم امکان تامین قطعات و تجهیزات و لوازم یدکی به لحاظ محدودیت های موجود و بر اساس زمان سنجی بعمل آمده و همچنین بودجه سال ۱۴۰۲ صورت گرفته است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های فروش و توزیع:
۱۹,۹۱۹	۲۷,۴۷۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۳۸۰	۵,۷۳۷		سایر هزینه های پرسنلی
۴,۰۶۰	۵,۵۶۵		بیمه سهم کارفرما
۲۴	۱۷۳		استهلاک دارایی ها
۲,۲۰۹	۲,۰۴۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۴	۶۶۵		سفرو فوق العاده ماموریت
۱,۴۸۷	۱,۰۸۳		هزینه ساخت کلیشه
۱,۰۲۵	۱,۴۹۸		سایر
۳۲,۳۸۸	۴۴,۲۴۱		
			هزینه های اداری و عمومی:
۱۴,۸۸۸	۲۲,۲۸۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۸۲۸	۸,۵۳۶		سایر هزینه های پرسنلی
۲,۷۶۴	۳,۱۳۷		حق الزحمه خدمات
۳,۱۶۰	۴,۳۲۰		بیمه سهم کارفرما
۷۹۹	۴۹۰		استهلاک دارایی ها
۸۴۱	۱,۱۰۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶۲	۷۵۳		تعمیر و نگهداشت
۶,۳۴۰	۹,۰۰۰	۷-۲	پاداش هیئت مدیره
۷۸۱	۸۱۷		لوازم التحریر و نوشت افزار
۱۶۸	۶۰۳		حق الزحمه حقوقی و قضایی
۱,۳۱۶	۱,۲۸۵		هزینه عضویت و اشتراک
۱۸۵	۲۰۶		هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱,۷۲۵	۲,۲۵۰		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۶,۲۰۷	۲۶,۴۰۱		سهم از هزینه های عمومی خدماتی
۱۲,۰۰۴	۱۵,۸۶۵		سایر
۶۷,۸۶۸	۹۷,۰۴۷		
۱۰۰,۲۵۶	۱۴۱,۲۸۸		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا در اجرای بخشنامه صادره از سوی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و آیین نامه های داخلی شرکت می باشد .

۷-۲- پاداش هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه پرداخت شده است .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۰,۰۸۰	۱۴,۵۶۸
۱,۱۴۰	۱,۳۷۰
۲,۱۲۴	۵,۰۴۷
۱۳,۳۴۴	۲۰,۹۸۵

درآمد حاصل از ساخت کلیشه

درآمد حاصل کالا

سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
-	۲۰,۱۴۸
-	۲۰,۱۴۸

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۴,۹۳۵	۱۷,۹۹۹
۷۹۵	-
۱۵,۷۳۰	۱۷,۹۹۹

وام های دریافتی:

بانک ملت شعبه ایران کاوه

بانک پارسیان شعبه دولت

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی بابت افزایش دریافت تسهیلات ریالی در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۵,۶۰۰	۴۷,۸۹۵	۱۱-۱
۲۱,۲۷۳	۱۸,۱۷۷	
۳,۲۴۲	۸	
-	۱,۹۸۹	
۵۷۹	۹۰۱	
۲,۲۹۸	۵۶۸	
۷۴۲	(۱۴,۸۶۹)	
۴۳,۷۳۴	۵۴,۶۶۹	

سایر اقلام:

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی

سود اوراق گواهی سپرده مدت دار نزد بانکها

سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود سهام دریافتی

(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱-۱- توضیح اینکه مبلغ ۴۵,۰۱۲ میلیون ریال از درآمد مزبور مربوط به سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت و مبلغ ۲,۸۸۳ میلیون ریال وجوه نزد بانک می باشد.

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۶۵۹,۶۹۶	۴۹۹,۵۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۰۷,۳۶۴)	(۵۳,۶۱۷)	اثر مالیاتی
۵۵۲,۳۳۲	۴۴۵,۹۶۱	
۵۱,۶۷۰	۲۸,۰۰۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۳,۰۶۱)	۹۲۳	اثر مالیاتی
(۶۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۰)	اثر مالیاتی - سنوات قبل
(۱۱,۳۹۱)	(۵,۵۷۳)	
۷۱۱,۳۶۶	۵۲۷,۵۸۲	سود قبل از مالیات
(۱۱۰,۴۲۵)	(۵۲,۶۹۴)	اثر مالیاتی
(۶۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۰)	اثر مالیاتی - سنوات قبل
۵۴۰,۹۴۱	۴۴۰,۳۸۸	سودخالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		کسر می شود :
(۷۰,۴۴,۹۶۸)	(۵,۱۸۷,۱۷۴)	سهام خزانه
۹۹۲,۹۵۵,۰۳۲	۹۹۴,۸۱۲,۸۲۶	

۱۲-۱- با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال مورد گزارش نسبت به اصلاح میانگین موزون تعداد سهام عادی سال قبل و نیز سود پایه هر سهم تعدیل شده است .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منقولات	وسائط نقلیه	ماشین آلات	ساختمان	زمین
۶۷۴,۵۳۵	۱۲۸	۴۴۲	۱۱۰,۱۳	۶۶۳,۰۵۲	۹,۷۶۶	۱۱,۴۲۷	۳,۹۴۵	۶۸,۶۰۱	۲۹,۳۰۲	۵۴۰,۰۰۰
۵۷۹,۰۰۶	۱۴,۴۷۹	۵,۸۸۰	۲۳,۸۸۶	۱۳,۶۶۱	-	-	-	-	۱۳,۶۶۱	-
(۶۲)	-	-	-	(۶۲)	-	(۶۲)	-	-	-	-
(۱۸۱)	(۷,۴۲۳)	(۴۴۴)	(۱۱,۳۰۳)	۱۸,۹۶۹	۱,۵۹۴	۱,۶۶۹	-	۱۵,۶۰۶	-	-
۷۲۲,۲۹۸	۷,۱۸۴	۵,۸۹۸	۲۳,۵۹۶	۶۹۵,۶۰۰	۱۱,۱۶۱	۱۳,۰۴۴	۳,۹۴۵	۸۴,۲۰۸	۴۲,۹۶۳	۵۴۰,۰۰۰
۱۰۶,۱۱۶	۱۰,۹۸۱	۴۳,۲۸۸	۷,۸۶۴	۴۳,۹۸۳	-	-	-	۱۲,۷۲۸	۳۱,۳۵۵	-
(۱۹۶)	-	-	-	(۱۹۶)	-	-	-	(۱۹۶)	-	-
-	(۱۷,۸۲۱)	(۸,۵۱۰)	(۳,۲۴۵)	۴,۸۸۱	۷,۱۵۰	۳,۵۰۳	۷,۶۸۴	۳۰,۴۷۹	-	-
۸۳۸,۳۱۸	۳۴۴	۴۰,۶۷۶	۸,۹۷۵	۷۸۸,۲۲۳	۱۸,۶۱۱	۱۶,۵۴۷	۱۱,۶۲۹	۱۲۷,۲۱۹	۷۴,۳۱۸	۵۴۰,۰۰۰
۷۷,۷۰۵	-	-	-	۷۷,۷۰۵	۷,۵۳۹	۹,۱۶۷	۳,۶۷۳	۴۱,۹۲۰	۱۵,۴۰۶	-
۱۱۰,۲۳	-	-	-	۱۱۰,۲۳	۴۴۲	۱,۹۶۸	۱۵۵	۵,۹۸۳	۲,۴۷۵	-
(۶۲)	-	-	-	(۶۲)	-	(۶۲)	-	-	-	-
۸۸,۶۶۶	-	-	-	۸۸,۶۶۶	۷,۹۸۱	۱۱,۰۷۳	۳,۸۲۹	۴۷,۹۰۳	۱۷,۸۸۱	-
۲۶,۷۹۲	-	-	-	۲۶,۷۹۲	۱,۴۲۵	۱,۸۸۶	۳۶۹	۱۸,۵۷۴	۴,۵۳۸	-
(۱۶۴)	-	-	-	(۱۶۴)	-	-	-	(۱۶۴)	-	-
۱۱۵,۲۹۴	-	-	-	۱۱۵,۲۹۴	۹,۴۰۶	۱۳,۹۵۹	۴,۱۹۸	۶۶,۳۱۳	۲۲,۴۱۹	-
۷۲۲,۹۲۴	۳۴۴	۴۰,۶۷۶	۸,۹۷۵	۶۷۲,۹۲۹	۹,۲۰۵	۳,۵۸۸	۷,۴۴۱	۶۰,۹۰۶	۵۱,۱۹۹	۵۴۰,۰۰۰
۶۲۳,۶۲۲	۷,۱۸۴	۵,۸۹۸	۲۳,۵۹۶	۶۰۶,۹۵۴	۳,۴۸۰	۱,۹۷۱	۱۱۶	۳۶,۳۰۵	۷۵,۰۸۲	۵۴۰,۰۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکتر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

واکتر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکتر شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

واکتر شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- ساختمان شرکت در زمینی بهتراز ۱,۷۴۴ مترمربع و در بزرگراه فتح واقع گردیده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۵۷۲,۳۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما، طوفان، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۳۳,۴۲۹
۵,۸۸۰	۶,۸۹۹
-	۳۳۰
۱۸	۱۸
۵,۸۹۸	۴۰,۶۷۶

یادداشت

۱۲-۳-۱	شرکت جاوید صنعت جاودان
۱۲-۳-۲	عبداله جعفری - بابت خرید دستگاه آکومولاتور
۱۲-۳-۳	سید عباس موسوی
	سایر

۱۳-۳-۱ بابت اتاق تمیز معادل ۸۰ درصد پیشرفت حاصل شده است.

۱۳-۳-۲ بابت دستگاه آکومولاتور معادل ۹۵ درصد پیشرفت حاصل شده است

۱۳-۳-۳ بابت بازسازی کوره ذوب آلومینیوم ۳۰ درصد پیشرفت حاصل شده است.

۱۳-۴- اقلام سرمایه ای درنباره شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳	۷
۷,۱۸۱	۳۱
-	۱۸۰
-	۱۲۶
۷,۱۸۴	۳۴۴

موجودی دارایی های ثابت اموال واثانیه

موجودی دارایی های ثابت ماشین آلات

موجودی دارایی های ثابت ابزارآلات

موجودی دارایی های ثابت وسائط نقلیه

۱۳-۵- انتقالات اقلام سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

شرح	اول دوره	افزایش	کاهش	مانده	انتقالی به دارایی
موجودی دارایی های ثابت اموال واثانیه	۳	۲,۹۹۱	۲,۹۸۷	۷	اثانیه و منصوبات
موجودی دارایی های ثابت ماشین آلات	۷,۱۸۱	-	۷,۱۵۰	۳۱	ماشین آلات
موجودی دارایی های ثابت ابزارآلات	-	۱۸۰	-	۱۸۰	ابزار آلات و تجهیزات
موجودی دارایی های ثابت وسائط نقلیه	-	۷,۸۱۰	۷,۶۸۴	۱۲۶	وسائط نقلیه
	۷,۱۸۴	۱۰,۹۸۱	۱۷,۸۲۱	۳۴۴	

۱۳-۶- مبلغ ۳۰,۴۷۹ میلیون ریال از نقل و انتقال ماشین آلات مربوط به انتقال سه دستگاه تابلو برق واحد تیوب سازی از دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲۱,۹۶۹ میلیون ریال و دستگاه آکومولاتور از پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۸,۵۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- صورت ریز افزایش طی سال دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اضافات دارایی های ثابت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات	جمع
بابت تعمیرات اساسی ساختمان خدمات عمومی، خطوط تیوب آلومینیوم و کمپرسور هواپار	-	۳۱,۲۵۵	۱۲,۷۲۸	۴۳,۹۸۳
	-	۳۱,۲۵۵	۱۲,۷۲۸	۴۳,۹۸۳

۱۳-۷-۱ مبلغ ۳۱,۲۵۵ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی ساختمان خدمات عمومی مربوط به بازسازی تعاونی مصرف شرکت به مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال، جایگزینی کابل های آسیب دیده در آتش سوزی شهرپور ماه به مبلغ ۲۰,۱۱۸ میلیون ریال، بازسازی سرویس های بهداشتی کارکنان به مبلغ ۷۶۹ میلیون ریال و نیز بازسازی چاه آب شرکت به مبلغ ۹,۶۸۳ میلیون ریال می باشد و از مبلغ ۱۲,۷۲۸ میلیون ریال اضافات ماشین آلات مبلغ ۱۱,۲۸۸ میلیون ریال بابت نوسازی کمپرسور و ۱,۴۴۰ میلیون ریال بابت آکومولاتور خطوط تیوب آلومینیوم می باشد.

۱۳-۸- نقل و انتقال دارایی های درجریان تکمیل بابت دو دستگاه کیس کامپیوتر به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و سه دستگاه تابلو برق به مبلغ ۲۱,۹۶۹ میلیون ریال و انتقال آن به ترتیب به اثانیه و منصوبات و ماشین آلات می باشد.

۱۳-۹- زمین شرکت به متراژ ۱۱,۷۴۴ مترمربع واقع در بزرگراه فتح توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری (هیات سه نفره) در تاریخ ۹۹/۰۱/۲۴ کارشناسی و به مبلغ ۵۳۹,۹۹۹ میلیون ریال ارزیابی و در دفاتر منظور گردیده و سند آن آزاد می باشد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتیاز تلفن ثابت و	حق افزایش دیپاندرق	نرم افزارهای رایانه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۳۱	۷۲۶	۱۷۶	۳۴۰	۱,۲۷۳
-	-	۸۰۵	(۳۴۰)	۴۶۵
۳۱	۷۲۶	۹۸۲	-	۱,۷۳۸
-	-	۲۵۰	-	۲۵۰
۳۱	۷۲۶	۱,۲۳۲	-	۱,۹۸۸
-	-	۷۵	-	۷۵
-	-	۲۴۲	-	۲۴۲
-	-	۳۱۷	-	۳۱۷
-	-	۳۴۳	-	۳۴۳
-	-	۶۶۰	-	۶۶۰
۳۱	۷۲۶	۵۷۲	-	۱,۳۲۸
۳۱	۷۲۶	۶۶۵	-	۱,۴۲۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۴۹۸	۴۹۸
۴۹۸	۴۹۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱۲,۶۳۰	۱۷۷	۱۷۷	۹,۹۶۰
۱۵۳	-	-	۲۰۰
۷۸	۲	۲	۷۱
۷۴	۳	۳	۵۵
۹	۶	۶	۹
۱۲,۹۴۴	۱۸۸	۱۸۸	۱۰,۲۹۵
-	۱۵	۱۵	-
-	۲۹۴	۲۹۴	-
-	۳۰۹	۳۰۹	-
۱۲,۹۴۴	۴۹۷	۴۹۷	۱۰,۲۹۵

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت داروسازی اسوه

شرکت داروسازی کوثر

شرکت داروسازی لقمان

شرکت لابراتوار های رازک

شرکت آرتا ویل تایر

سایر شرکتها

شرکت تعاونی صنعتی قالبسازان (فراهم قالب)

مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی:
۳۲۰,۷۸	۱۹۰,۹۰	۱۶-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۵	۲۶,۴۷۱	۱۶-۲	سفارشات مواد اولیه
۳۲۰,۱۴۳	۴۵,۵۶۱		
			پیش پرداخت های داخلی:
۶,۴۷۰	-		شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن - خریدپلی اتیلن
۲,۲۸۹	-		شرکت هواپار
-	۱۷,۰۱۹		شرکت صنایع شیمیایی پارس البرز پوشش - خریدلاک
۶,۴۷۳	۱۶,۹۷۸		شرکت بیمه رازی - بیمه داراییها ، درمان و مسئولیت مدنی
-	۱,۲۹۵		شرکت آلومینیوم پارس - خرید تاپ سیل
-	۱,۲۹۲		شرکت آرایشی و بهداشتی استراتوس - خرید اقلام بهداشتی
۲۰۳	۱,۸۰۳		شرکت آلومینیوم ایران - خریدشمش آلومینیوم
۱۴۷	۲۳۱		شرکت بیمه ایران-بیمه وسائط نقلیه
۱,۶۳۸	۲,۸۲۰		پیش پرداخت مالیات
۸۴	-		بیمه آسیا - بیمه وسائط نقلیه
۱,۸۲۶	۲,۶۲۵		موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
۲,۴۲۶	۲۲,۶۲۲		سایرپیش پرداختها
۲۱,۵۵۶	۶۶,۶۸۵		
(۱,۶۳۸)	(۲,۸۲۰)		طبقه بندی با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
(۵,۳۶۷)	(۱۶,۳۰۸)		طبقه بندی با اسنادپرداختنی بیمه رازی (یادداشت ۱-۲۴)
۱۴,۵۵۱	۴۷,۶۵۷		
۴۶,۶۹۴	۹۳,۲۱۸		

۱۶-۱- بابت بهای خرید المنت میکرو فیلتر به مبلغ ۳۰,۸۶/۱۶ یورو از شرکت رگو چین ، المنت تاپ سیل به مبلغ ۲,۱۱۹ یورو از شرکت پمنس چین و درام دستگاه چاپ به مبلغ ۴۰,۹۰۹/۰۵ یورو از شرکت لیبیل من تایوان می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ترخیص نشده است .

۱۶-۲- بابت بهای ورق لیمینت به مبلغ ۵۹,۴۰۱/۲۹ یورو از شرکت رگو چین و کارمزد ثبت سفارش پولک آلومینیوم از شرکت نیومن چین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ترخیص نگردیده است .

۱۶-۳- بابت آتش سوزی در تاسیسات برق کارخانه در شهریور ماه که متاسفانه منجر به فوت یکی از همکاران شرکت گردید و با توافقات انجام شده با خانواده و بازماندگان متوفی نسبت به خرید یک واحد آپارتمان به مبلغ ۱۸,۱۰۰ میلیون ریال در شهر قدس انجام و مقرر گردیده با پرداخت خسارت دیه و مسئولیت مدنی و عمر و حادثه از سوی شرکت بیمه رازی و کسب رضایت از خانواده و بازماندگان متوفی نسبت به عودت وجه دریافتی خسارت از شرکت بیمه به شرکت جام دارو صورت پذیرد تا نسبت به انتقال سند آپارتمان بنام فرزندان آن مرحوم اقدام گردد که مراحل قانونی آن در دست پیگیری می باشد.

۱۶-۴- مبلغ ۱,۲۶۵ میلیون ریال به فروشگاه صنعت بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات پرداخت گردیده و تا تاریخ این گزارش قطعات دریافت و تسویه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷- موجودی مواد و کالا
خالص	خالص	کاهش ارزش
۲۱,۱۸۶	۳۸,۳۹۷	-
۹۹,۶۶۵	۸۷,۷۳۲	(۲)
۳۸۵,۵۹۸	۴۱۵,۶۳۱	(۴)
۱۳۸,۹۵۱	۲۰۳,۸۹۳	-
۱۲,۵۲۶	۱۷,۴۷۶	-
۶۵۷,۹۲۶	۷۶۳,۱۲۹	(۶)

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت ، قطعات ، لوازم یدکی و سایر موجودیها در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار، صاعقه ، زلزله ، سیل ، طوفان و سقوط هواپیما تا مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی بیمه شده است .

پیشگزارش
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			جمع	جمع	جمع	جمع
شرکت دارونی، آرایشی و بهداشتی ایران نازو	۸۴,۷۶۹	-	۸۴,۷۶۹	۸۴,۷۶۹	۴۸,۰۶۴	۴۸,۰۶۴
شرکت داروسازی تهران شیمی	۲۶,۲۰۰	-	۲۶,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	-	-
شرکت کارخانجات داروبخش	۲۱,۴۰۱	-	۲۱,۴۰۱	۲۱,۴۰۱	-	-
شرکت ایران دارو	۱۸,۲۳۹	-	۱۸,۲۳۹	۱۸,۲۳۹	۴۴,۱۸۲	۴۴,۱۸۲
شرکت عماددرمان پارس	۱۲,۳۶۵	-	۱۲,۳۶۵	۱۲,۳۶۵	۱۰,۴۴۹	۱۰,۴۴۹
شرکت مازین دارو ماد	۴,۵۵۰	-	۴,۵۵۰	۴,۵۵۰	-	-
شرکت داروسازی بهروزان	۴,۰۴۸	-	۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	۶,۲۶۱	۶,۲۶۱
شرکت داروسازی بارچ اسانس	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۴۵۹	۳,۴۵۹
شرکت تولیدی آوندکار	۲,۴۵۹	-	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	-	-
شرکت دارو درمان نوزان	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	-
شرکت دارونی و بهداشتی لقمان	۷۷۴	-	۷۷۴	۷۷۴	-	-
شرکت صنایع آرایشی و بهداشتی سیزگلزار	۷۷۲	-	۷۷۲	۷۷۲	-	-
شرکت داروسازی تولید دارو	۶۰۶	-	۶۰۶	۶۰۶	-	-
شرکت صنایع غذایی فرمند	-	-	-	-	۱۰,۱۷۶	۱۰,۱۷۶
شرکت آتی مهر	-	-	-	-	۴,۸۹۶	۴,۸۹۶
شرکت پارس دارو	-	-	-	-	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰
شرکت بنیس شکلات آذربایجان	-	-	-	-	۳,۱۴۴	۳,۱۴۴
شرکت ایران آوندفر	-	-	-	-	۲,۹۳۲	۲,۹۳۲
شرکت نوتک فار	-	-	-	-	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶
شرکت خرمان	-	-	-	-	۹۸۳	۹۸۳
	۱۸۰,۸۸۳	-	۱۸۰,۸۸۳	۱۸۰,۸۸۳	۱۴۱,۰۴۲	۱۴۱,۰۴۲

کسر می شود :

۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت تهران شیمی	(۲۶,۲۰۰)	-	(۲۶,۲۰۰)	-	-
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت کارخانجات داروبخش	(۱۶,۵۴۳)	-	(۱۶,۵۴۳)	-	-
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت مازین دارو ماد	(۴,۵۵۰)	-	(۴,۵۵۰)	-	-
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت تولیدی آوندکار	(۲,۴۵۹)	-	(۲,۴۵۹)	-	-
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت دارو درمان نوزان	(۱,۵۰۰)	-	(۱,۵۰۰)	-	-
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت ایران دارو	-	-	-	-	(۳۳,۹۱۹)
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت نوتک فار	-	-	-	-	(۲,۱۹۶)
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت بنیس شکلات آذربایجان	-	-	-	-	(۳,۱۴۴)
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت آتی مهر	-	-	-	-	(۴,۸۹۶)
۲۹	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت صنایع غذایی فرمند	-	-	-	-	(۱۰,۱۷۶)
		۱۲۹,۶۳۱	-	۱۲۹,۶۳۱	-	۸۷,۷۱۱

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	جمع	ارزی	ریالی
جمع			
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته :			
۱۱۷	-	-	-
شرکت آرتاویل تایر			
۴	۵۳۷	-	۵۳۷
شرکت صنایع لاستیک یزد			
			-
سایر اشخاص :			
۱۹۰۰۹۰	۶۸۰۱۵۳	-	۶۸۰۱۵۳
شرکت پارس دارو			
۲۱۰۷۳۳	۵۳۰۶۱۲	-	۵۳۰۶۱۲
شرکت صنایع غذایی فرمند			
۴۷۰۵۰۳	۳۴۰۲۴۲	-	۳۴۰۲۴۲
شرکت لابراتوارهای سینادارو			
۳۷	۳۳۰۴۳۱	-	۳۳۰۴۳۱
شرکت سبجان دارو			
۲۰۲۶۳	۲۲۰۳۵۳	-	۲۲۰۳۵۳
شرکت داروسازی رها			
-	۱۴۰۱۹۳	-	۱۴۰۱۹۳
شرکت ایران آوندفر			
۷۰۰۱۹	۱۲۰۴۵۵	-	۱۲۰۴۵۵
شرکت عماددرمان پارس			
-	۹۰۲۶۱	-	۹۰۲۶۱
شرکت داداش برادر			
۱۲۰۰۳۰	۸۰۸۶۲	-	۸۰۸۶۲
شرکت داروسازی باریج اسانس			
۳۰۷۹۱	۸۰۴۲۹	-	۸۰۴۲۹
شرکت ایران دارو			
۵۰۸۴۳	۷۰۴۷۹	-	۷۰۴۷۹
شرکت داروسازی ابوریحان			
۱۱	۷۰۳۴۰	-	۷۰۳۴۰
شرکت داروسازی بهوزان			
۱۰۲۲۱	۷۰۰۶۹	-	۷۰۰۶۹
شرکت تولیدی لوله آلومینیوم ایران			
۵۰۸۰۳	۴۰۳۰۵	-	۴۰۳۰۵
شرکت کارخانجات داروپخش			
۲۳۷	۲۰۸۹۵	-	۲۰۸۹۵
شرکت صنایع آرایشی و بهداشتی سبزلگار			
۹۲۶	۱۰۶۷۹	-	۱۰۶۷۹
شرکت داروئی وبهداشتی لقمان			
-	۱۰۳۳۲	-	۱۰۳۳۲
شرکت سبزلگشن تیرازه			
۷۹۱	۷۰۴	-	۷۰۴
شرکت مزده شیمی			
-	۶۱۷	-	۶۱۷
شرکت پرگاس صنعت ویونا			
۹۰۳۰۹	۵۳۰	-	۵۳۰
شرکت گلتنش			
۲۰۹۲۷	۱۲۶	-	۱۲۶
شرکت داروئی، آرایشی و بهداشتی ایران ناژو			
۲۰۲۲۹	۱۲	-	۱۲
شرکت داروسازی تولید دارو			
۹۰۲۴۰	-	-	-
شرکت داروسازی تهران شیمی			
۶۰۶۳۰	-	-	-
شرکت داداش برادر			
۲۰۳۶۶	-	-	-
شرکت دارو سازی بهسا			
۳۱۶	-	-	-
شرکت بنیس شکلات آذربایجان			
۶۰۱	۱۰۱۴۷	-	۱۰۱۴۷
سایر			
۱۶۲۰۰۳۷	۳۰۰۰۷۶۳	-	۳۰۰۰۷۶۳
۲۴۹۰۷۴۸	۴۳۰۰۳۹۴	-	۴۳۰۰۳۹۴

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر دریافتنی ها:
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
				حساب های دریافتنی:
۸,۱۱۴	۱۸,۵۵۲	-	۱۸,۵۵۲	کارکنان (بدهی و وام)
۸۶۲	۱,۷۶۴	-	۱,۷۶۴	سود سهام دریافتنی
۱,۶۰۶	۴,۳۰۱	-	۴,۳۰۱	شرکت بیمه رازی
۴۳	۴۷	۴۷	-	شرکت نیومن چین (۱۰۰/۹۱ یورو)
۳,۴۷۵	-	-	-	شرکت اکسیمکو امارات (۸,۱۴۲/۰۷ یورو)
۲,۶۶۸	۷۶۱	-	۷۶۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
۷,۹۳۵	۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۰	سایر
۲۴,۷۰۳	۳۲,۱۷۵	۴۷	۳۲,۱۲۸	
۲۷۴,۴۵۱	۴۶۲,۵۶۹	۴۷	۴۶۲,۵۲۲	

۱۸-۱- مبلغ ۴۶,۴۳۲ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول شده است .

۱۸-۲- مبلغ ۱۹۱,۹۱۱ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول شده است .

۱۸-۳- مبلغ ۲۱,۴۰۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت کارخانجات داروپخش بعلت مشکلات نقدینگی آن شرکت که مبلغ ۱۳,۳۷۹ میلیون ریال جهت مبلغ ۸,۰۲۲ میلیون ریال آن بعنوان پیش دریافت بابت سفارش خرید کالا دریافت شده و مبلغ ۵,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به بدهی فروش محصولات می باشد که تا کنون وصول نگردیده است و پیگیری لازم جهت وصول بدهی از شرکت فوق الذکر در دست اقدام می باشد.

۱۸-۴- تا تاریخ تهیه گزارش مورد وصول شده دیگری وجود ندارد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق گواهی سپرده مدت دار نزد بانکها
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	

۱۹-۱- ضمناً "سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل ۲ فقره گواهی سپرده در بانکهای پاسارگاد و اقتصاد نوین بدون محدودیت زمانی قابل برداشت می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
۱۵۶,۳۳۰	۱۵۶,۶۱۴			موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۱۲۴	۳,۴۲۹			موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-			موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۲۷	۳۰	۲۰-۱		موجودی صندوق - ارزی
۳,۱۴۴	۱,۴۶۶			جوه در راه
۱۶۲,۶۲۵	۱۶۱,۵۳۹			

۲۰-۱- موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً" ارزی بوده که شامل ۶۰/۵ فرانک ۱۰ یورو و ۵۴/۴۴ روبل (سال قبل مبلغ ۶۰/۵ فرانک، ۱۰ یورو و ۵۴/۴۴ روبل) می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ تسعیر شده است .

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۲,۵۳	۳۸۲,۸۰۶,۰۴۸	۴۲,۵۴
۴,۶۵	۴۱,۸۰۷,۶۵۱	۲,۳۹
۲,۰۰	۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲,۲۲
۲,۰۰	۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲,۶۷
۴۸,۸۲	۴۳۹,۳۸۶,۴۸۵	۵۰,۱۸
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

پرویز جنت سرای نمین

سیاوش جنت سرای نمین

سایرین

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲-۲- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ و مجوز شماره ۱۹۲-۲۴/۱۱۲۱۶۶۱-۰۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت از محل سود انباشته از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۱/۱۱ درصد) افزایش یافت که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۹ اساسنامه، جمعاً مبلغ ۹۱,۲۶۸ میلیون ریال (مبلغ ۶۴,۲۲۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲,۲۰۲	۶۴,۲۲۱
۲۲,۰۱۹	۲۷,۰۴۷
۶۴,۲۲۱	۹۱,۲۶۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده سال

مانده در پایان سال

۲۳- سهام خزانه

مطابق با قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس به شماره ق ۹۹۰۹/۱۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ فیما بین شرکت جام دارو و صندوق سرمایه گذاری پاداش پشتیبان پارس مقرر گردید که از سوی شرکت جام دارو پرداخت وجه جهت خرید سهام شرکت جام دارو به صندوق سرمایه گذاری صورت گیرد در این خصوص مبلغ ۴۹ میلیارد ریال طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به صندوق واریز و صندوق نیز وجوه مزبور را به کارگزاری ملل پویا جهت عملیات بازارگردانی واریز نمود در این خصوص کارگزاری مزبور اقدام به خرید ۲۹۷,۰۴۹ میلیون ریال و فروش ۲۸۱,۸۰۴ میلیون ریال از سهام شرکت جام دارو با احتساب مبلغ ۱۳,۳۳۸ میلیون ریال سود فروش در دوره جاری نمود که مابه التفاوت آن در دوره جاری به مبلغ ۱۵,۲۴۵ میلیون ریال با احتساب مانده اول دوره به مبلغ ۳۶,۶۱۳ میلیون ریال، جمعاً به مبلغ ۵۱,۸۵۸ میلیون ریال تحت عنوان سهام خزانه منظور شده است.

تعداد سهام	بهای تمام شده
اول دوره	۵,۱۸۷,۱۷۴
خرید	۲۲,۴۱۷,۸۵۸
افزایش سرمایه	۵۵۸,۳۸۳
فروش	۲۱,۱۱۸,۴۴۷
جمع	۷,۰۴۴,۹۶۸

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۲,۵۴۹	۱,۳۲۹
۷۸۷	۱,۲۱۹
۳,۳۳۶	۲,۵۴۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۴-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین دستمزد پرداختی به آنان و طبق ماده ۲۴ قانون کار محاسبه و در حساب مربوطه منظور شده است.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع				
۱۵,۹۲۹	۱۵,۳۷۸	-	-	۱۵,۳۷۸	تجاری:
۲,۶۹۶	۳,۲۳۵	-	-	۳,۲۳۵	حسابهای پرداختنی:
-	۳,۰۸۶	-	-	۳,۰۸۶	شرکت صنایع شیمیایی پارس البرزپوشش
۱۰,۰۴۲	۱,۵۰۹	-	-	۱,۵۰۹	شرکت کوشا کارتن صبا
-	۲۵۱	-	-	۲۵۱	شرکت پوشش گسترکاغذین
-	۱۳۱	-	-	۱۳۱	شرکت لاک طلایی خراسان
۳,۷۹۲	-	-	-	-	شرکت آلومینیوم پارس
۵۵	۶۱	۶۱	-	-	شرکت ایده نگار بهرنگ
۳۵	۳۸	۳۸	-	-	شرکت پاد الوان پاک
۸۸۹	۱۱۵	-	-	۱۱۵	شرکت اینکومپرو روسیه (۱۳۰ یورو)
۳۳,۴۳۸	۲۳,۸۰۴	۹۹	-	۲۳,۷۰۵	شرکت رگو چین (۸۱,۵۶ یورو)
					سایر
					۲۵-۱

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۱۰,۲۷۴	۲۸,۵۱۴	-	-	۲۸,۵۱۴	شرکت بیمه رازی
(۵,۳۶۷)	(۱۶,۲۰۸)	-	-	(۱۶,۲۰۸)	طبقه بندی با پیش پرداخت بیمه رازی (یادداشت ۱۵)
۴,۹۰۷	۱۲,۳۰۶	-	-	۱۲,۳۰۶	۲۵-۲

حساب های پرداختنی:

۶۰۴	۱۳۸	-	-	۱۳۸	اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی)
۱,۸۶۴	-	-	-	-	اشخاص وابسته (شرکت آرتاویل تایر)
۱,۷۴۸	۵,۹۶۸	-	-	۵,۹۶۸	شرکت بیمه رازی
۹,۴۰۴	۲۶,۴۱۷	-	-	۲۶,۴۱۷	مالیات های تکلیفی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات حقوق)
۷,۱۱۶	۹,۳۹۱	-	-	۹,۳۹۱	حق بیمه های پرداختنی
۲,۹۵۸	۶,۷۳۴	-	-	۶,۷۳۴	هزینه های پرداختنی
۳۶۶	۳۶۱	-	-	۳۶۱	حق تقدم های استفاده نشده
۳,۹۵۷	۴,۷۳۶	-	-	۴,۷۳۶	حقوق پرداختنی
۹,۸۹۳	۲۸,۸۳۵	-	-	۲۸,۸۳۵	سایر
۳۷,۹۱۰	۸۲,۵۸۰	-	-	۸۲,۵۸۰	۲۵-۳
۷۶,۲۵۵	۱۱۸,۶۹۰	۹۹	-	۱۱۸,۵۹۱	

۲۵-۱- مبلغ ۲۲,۰۸۱ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی تجاری تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۲۵-۲- مبلغ ۱۰,۷۱۸ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۲۵-۳- مانده حقوق پرداختنی مربوط تمه حقوق اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

شرکت صنعتی جاسم دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختنی

مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ابرازی		۱۳۹۸	
مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نحوه تشخیص	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	۱۳۹۸	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ قطعی	-	۳۰,۰۶۸	۳۰,۰۶۸	۳۰,۰۶۸	۱۴۵,۳۵۶	۱۵۴,۴۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ قطعی	۱۰,۵۰۰	-	۴۹,۶۸۲	۶۲,۳۷۷	۲۹۹,۶۵۲	۳۱۵,۳۰۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۲۴,۰۰۰	۲۴,۲۳۳	-	۶۱,۰۰۵	۲۵۴,۱۰۰	۳۷۹,۶۵۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به برگ تشخیص	۵۲,۶۹۴	۴۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۵۳۷	۳۷۰,۱۱۷	۵۲۷,۵۸۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۱۰,۴۲۵	-	-	۶۲۹,۳۹۳	۶۹۶,۳۶۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۸۷,۱۹۴	۱۷۹,۶۵۸					
	(۱,۶۳۸)	(۲,۸۲۰)					
	۸۵,۵۵۶	۱۷۶,۸۳۸					

طبقه بندی با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۳۰۰,۶۰۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است و به لحاظ عدم محاسبه معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و با رد ادعای شرکت در هیات های بدوی و تجدید نظر و صدور برگ مالیات قطعی نسبت به پرداخت مالیات قطعی اقدام گردیده و شرکت اعتراض خود را به شورای عالی مالیاتی ارسال و با رد ادعای شرکت توسط شورای عالی مالیاتی، شرکت نسبت به اعتراض به دیوان عدالت اداری اقدام نموده و با رد ادعای شرکت در هیات بدوی مجدداً شرکت به رای صادره اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۶-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۶۲,۳۷۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است و به لحاظ عدم محاسبه معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به لحاظ عدم پذیرش هیئت بدوی و تجدید نظر و صدور برگ قطعی مالیات نسبت به پرداخت آن اقدام گردیده و شرکت اعتراض خود را به شورای عالی مالیاتی ارسال نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۶-۴- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۰,۰۵۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است و به لحاظ اشتباه در محاسبه مالیات پرداختی (مبلغ پرداختی شرکت ۵۱ میلیارد ریال با مبلغ درج شده توسط دارایی ۳۰ میلیارد ریال) و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیات بدوی مورد رسیدگی و صدور رای گردید و شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و تاکنون مورد رسیدگی هیات تجدید نظر واقع نگردیده است از این بابت مبلغ ۲۴,۲۳۳ میلیون ریال ذخیره مالیات لحاظ شده است.

۲۶-۵- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۵,۵۳۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده و نسبت به آن اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۶-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس سود ابرازی بس از کسر سود اوراق و سپرده بانکی به مبلغ ۶۶,۰۷۲ میلیون ریال و سود سهام دریافتی به مبلغ ۹۰۱ میلیون ریال و اعمال معافیت های موضوع ماده ۴۳ ق.م.م. و بند و تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ پیرامون افزایش سرمایه از محل سود انباشته محاسبه گردیده است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۵۷,۳۴۴	۵۷,۳۳۷	سال ۱۴۰۰
۱۸,۹۸۵	۱۸,۶۱۵	سال ۱۴۰۱
-	۲۸,۳۳۹	
۷۶,۳۲۹	۱۰۴,۲۹۱	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۵۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۶۰ ریال بوده است.

۲- ۲۷- شرکت بابت پرداخت سود سهام نقدی هر سهم مربوط به سال ۱۴۰۱ طی نامه شماره ۰۲/۹۶۲۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به اداره محترم نظارت بر ناشران بورسی و در سیستم کدال زمان پرداخت سود سهام اعلام گردید سپس از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ به حساب سهامدارانیکه در سامانه سجام ثبت نام نمودند واریز گردید .

۳- ۲۷- مانده سود سهام سنوات گذشته سهامداران به دلیل عدم ارائه مشخصات حساب بانکی آنان تا کنون پرداخت نگردیده است و هیچ گونه مشخصات حساب بانکی از سهامداران جهت تسویه در اختیار نمی باشد با اطلاعیه صادره طی نامه شماره ۰۱/۹۳۹۹۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ و اعلام آن در سیستم کدال و سایت شرکت از سهامداران درخواست گردیده تا نسبت به ثبت نام در سامانه سجام اقدام لازم بعمل آورند .

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱۸,۱۹۱	۱۲۵,۲۳۷
۱۱۸,۱۹۱	۱۲۵,۲۳۷

تسهیلات دریافتی

۱- ۲۸- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱- ۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳۴,۰۸۷	۱۴۳,۹۲۵
(۱۵,۸۹۶)	(۱۸,۶۸۸)
۱۱۸,۱۹۱	۱۲۵,۲۳۷

بانک ملت - شعبه ایران کاوه

سود و کارمزد سال آتی - بانک ملت

۲- ۱-۲۸- نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۰,۷۴۷	-
۷۷,۴۴۴	۱۲۵,۲۳۷
۱۱۸,۱۹۱	۱۲۵,۲۳۷

۱۸ درصد

۲۴ درصد

۳- ۱-۲۸- نرخ وثیقه:

در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک ملت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی بعنوان ضامن تعهدات تسهیلات شامل اصل و فرع تسهیلات دریافتی را بعهده گرفته اند و با توجه به اینکه شرکت مزبور در بانک ملت اعتبار داشته اند با استعلام اخذ شده توسط بانک ملت شعبه ایران کاوه صرفا به اعتبار شرکت مزبور اکتفا گردیده و هیچگونه وثیقه ای از سوی بانک دریافت نشده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۱۴۳,۶۶۰		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱
۱۷۰,۲۴۵		دریافت های نقدی
۱۸,۳۰۵		سود و کارمزد
(۱۸۲,۳۹۳)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵,۷۳۰)		پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳۴,۰۸۷		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷۳,۰۰۹		دریافت های نقدی
۲۰,۷۹۱		سود و کارمزد
(۱۶۵,۹۶۳)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۷,۹۹۹)		پرداخت های نقدی بابت سود
۱۴۳,۹۲۵		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(مبالغ به میلیون ریال)		۲۹- پیش دریافت ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۳,۰۶۴	پیش دریافت از مشتریان:
-	-	اشخاص وابسته :
-	-	شرکت صنایع لاستیک یزد
۱۴,۸۳۸	۵۵,۸۷۵	سایر مشتریان :
۱۰,۸۸۰	۴۷,۷۰۰	شرکت پارس دارو
۵۵,۰۴۲	۳۰,۰۹۴	شرکت داروسازی تهران شیمی
۹,۸۹۶	۲۷,۴۵۶	شرکت لابراتوارهای سینادارو
۲۱,۵۸۳	۲۴,۶۱۴	شرکت آتی مهر
۲۴,۴۱۸	۲۱,۸۰۵	شرکت ایران آوندفر
۲,۲۵۵	۱۶,۵۴۳	شرکت گل دارو
-	۱۴,۰۶۷	شرکت کارخانجات داروپخش
-	۹,۳۵۰	شرکت مزده شیمی
-	۸,۷۳۰	شرکت کیش مدیگارم
-	۴,۵۵۰	شرکت داروسازی ابوریحان
-	۴,۳۳۰	شرکت مازین دارو ماد
-	۳,۱۸۱	شرکت دارو درمان نوژان
-	۲,۹۰۰	شرکت داروسازی رها
-	۲,۴۵۹	شرکت سنابل دارو
-	۲,۳۲۳	شرکت تولیدی آوندکار
-	۴۷۶	شرکت عماددرمان پارس
۳۳,۰۱۹	۳۶۷	شرکت داروسازی بهوزان
۳۲,۹۱۹	-	شرکت سبحان دارو
۲۵,۷۳۹	-	شرکت ایران دارو
۵,۴۹۰	-	شرکت صنایع غذایی فرمند
۳,۱۴۷	-	شرکت نوتک فار
۳,۰۰۰	-	شرکت بنیس شکلات آذربایجان
۲,۶۴۰	-	شرکت برگاس صنعت ویونا
۲,۵۴۵	-	شرکت آفرین دارو
۲,۰۵۰	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۸,۶۹۳	۶۰۱	شرکت داروسازی یاریج اسانس
۲۵۸,۱۵۳	۲۸۰,۴۸۵	سایر (اقلام کمتر از ۲ میلیارد ریال)

کسر می شود :

-	(۲۶,۳۰۰)	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت تهران شیمی (یادداشت ۱۸)
-	(۱۶,۵۴۳)	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت کارخانجات داروپخش (یادداشت ۱۸)
-	(۴,۵۵۰)	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت مازین دارو ماد (یادداشت ۱۸)
-	(۲,۴۵۹)	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت تولیدی آوندکار (یادداشت ۱۸)
-	(۱,۵۰۰)	طبقه بندی با پیش دریافت شرکت دارو درمان نوژان (یادداشت ۱۸)
(۳۲,۹۱۹)	-	طبقه بندی با اسناددریافتنی شرکت ایران دارو (یادداشت ۱۸)
(۲,۱۹۶)	-	طبقه بندی با اسناددریافتنی شرکت نوتک فار (یادداشت ۱۸)
(۳,۱۴۴)	-	طبقه بندی با اسناددریافتنی شرکت بنیس شکلات آذربایجان (یادداشت ۱۸)
(۴,۸۹۶)	-	طبقه بندی با اسناددریافتنی شرکت آتی مهر (یادداشت ۱۸)
(۱۰,۱۷۶)	-	طبقه بندی با اسناددریافتنی شرکت صنایع غذایی فرمند (یادداشت ۱۸)
۲۰۴,۸۲۳	۲۲۹,۲۳۳	

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۴۰,۳۸۸	۵۴۰,۹۴۱	سود خالص
		تعدیلات:
۸۷,۱۹۴	۱۵۵,۴۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۷۳۰	۱۷,۹۹۹	هزینه های مالی
۱,۲۱۹	۷۸۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱,۲۶۵	۲۷,۱۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۶,۸۷۳)	(۶۶,۰۷۲)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱,۰۰۴)	(۳۰۹)	سود تسعیر ارز دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۷,۵۳۱	۱۳۴,۹۶۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۸,۳۰۸)	(۱۸۸,۱۱۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲۱,۸۳۶)	(۱۰۵,۲۰۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۲۲۲	(۴۸,۹۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶,۵۷۲	۴۲,۴۳۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۳۶,۲۸۰	۲۴,۴۱۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰۳,۹۷۰)	(۲۷۵,۴۰۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۱۳,۹۴۹	۴۰۰,۵۰۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۱۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۷ درصد بوده و در محدوده هدف می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۶۳.۷۰۱	۷۵۷.۶۲۵
(۱۶۲.۶۲۵)	(۱۶۱.۵۳۹)
۴۰۱.۰۷۶	۵۹۶.۰۸۶
۱.۳۷۳.۵۴۶	۱.۵۹۷.۵۸۰
۲۹	۳۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۰ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۳۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد.مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۱-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. توضیح اینکه شرکت فروش صادراتی ندارد و در برخی موارد و به صورت محدود خرید ارزی دارد که از طریق افزایش نرخ های فروش سالانه و تامین ارز از بازار آزاد تامین و جبران می شود .

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل زمان بر بودن تخصیص ارز یورو توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۴-۳۱- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع دارویی و غذایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود اقدام به اخذ تضامین و یا سایر روش های افزایش اعتبار می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

در برخی موارد که دوره وصول مطالبات بیشتر از دوره وصول مطالبات شرکت (۴ ماه) می باشد از طریق اخذ تسهیلات مالی و تعهد پرداخت از سوی مشتری جبران می شود

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۸ ماه	بین ۸ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۳,۸۰۴	-	-	۲۳,۸۰۴
سایر پرداختنی ها	۷,۸۷۹	۸۷,۰۰۷	-	۹۴,۸۸۶
مالیات پرداختنی	۵۵,۲۱۵	۱۲۱,۶۲۳	-	۱۷۶,۸۳۸
سود سهام پرداختنی	-	-	۱۰۴,۲۹۱	۱۰۴,۲۹۱
جمع	۸۶,۸۹۸	۲۰۸,۶۳۰	۱۰۴,۲۹۱	۳۹۹,۸۱۹

شرکت صنعتی جاسم دارو (سهامی عام)
 سادداشت های توفیجی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	فراک سوئیس	روبل روسیه
۱۹	۶۸۱,۴۴	۶,۶۸۳,۸	۶۰,۵۰	۵۴,۴۴
۱۷	-	۱۰۰,۹۱	-	-
	۶۸۱,۴۴	۶,۷۸۴,۷۱	۶۰,۵۰	۵۴,۴۴
۲۴	-	(۳۱,۵۶)	-	-
	۶۸۱,۴۴	۶,۵۷۳,۱۵	۶۰,۵۰	۵۴,۴۴
	۲۹۳	۳۰,۸۸	۲۹	-
	۶۸۱,۴۴	۱۴,۷۱۵,۲۲	۶۰,۵۰	۵۴,۴۴
	۲۷۱	۶,۲۸۰	۲۶	-

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در
 معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در
 معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در

۳۲-۱ - از مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ
یورو
۲۸۴,۷۶۸
۴۹,۰۲۸
۲۳۳,۷۹۶

خرید مواد اولیه
 خرید لوازم یدکی



شرکت صنعتی، جام دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید وسایط نقلیه	فروش کالا و خدمات	اعلامیه هزینه	تفصیل اعطایی	تسویه بدهی	وجوه پرداختی
شرکت های تحت کنترل مشتری	شرکت آر تاویل تابر	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱,۲۰۱	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۱۸	-	-	-
	شرکت صنایع لاستیک پرد	شرکتهای همگروه	✓	-	۷,۴۳۱	۲۳,۸۵۰	-	۱۱,۵۵۹	-	-
	شرکت شیمیایی رازی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اکسیمکو امارات	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه رازی	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته		۴۵,۴۵۶	-	-	-	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	۳,۴۷۵	-
	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-	-
جمع				۴۵,۴۵۶	۷,۴۳۱	۲۵,۰۵۱	۲۱۸	۱۱,۵۵۹	۳,۴۷۵	۱۰۰,۰۰۰

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته شامل خرید و فروش در روال عادی و مشابه معاملات با سایر اشخاص می باشد.

۳۳-۳ - خرید وسایط نقلیه از شرکت صنایع لاستیک پرد مربوط به خرید یک دستگاه خودرو شاهین اتومات می باشد که قیمت آن بر اساس قیمت روز خورو و استعلام صورت گرفته به قیمت پایین تر از بازار خریداری گردیده است .

۳۳-۴ - تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ملت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی بعنوان ضامن تعهدات تسهیلات شامل اصل و فرع تسهیلات دریافتی را به عهده گرفته اند و با توجه به اینکه شرکت مزبور در بانک ملت اعتبار داشته اند با استعلام اخذ شده توسط بانک ملت شعبه ایران کاوه صرفا به اعتبار شرکت مزبور اکتفا گردیده و هیچگونه وثیقه ای از سوی بانک دریافت نشده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۳-۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت آرژاویل تابر	-	-	-	-	۶	-	۶	۱۱۷	۱,۸۶۸
	شرکت صنایع لاستیک بزد	۵۳۷	-	-	-	-	۵۳۷	۳۰,۶۴	۴	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی	-	-	-	۱۸۷	-	-	۱۸۷	-	۶,۰۴
	شرکت شیمیایی رازی	-	-	-	۸۷	-	-	۸۷	-	۸۷
	شرکت اکسیمکو امارات	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۵	-
	شرکت بیمه رازی	-	-	-	۳۴,۴۸۲	-	۳۱,۲۷۹	۳۴,۴۸۲	۸,۰۷۹	۱۲,۰۲۲
جمع		۵۳۷	۴,۳۰۱	۱۶,۹۷۸	۳۴,۷۵۶	۳۰,۶۴	۵۳۷	۳,۲۴۴	۱۱,۶۷۵	۱۴,۵۸۱

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۹۹۵۱	چک واگذاری به شرکت پارس دارو بابت تضمین قرارداد و پیش فاکتور
۸۱۰۰۰	چک واگذاری به شرکت گلتاش بابت تضمین قرارداد
۱۶۰۴۴	چک واگذاری به شرکت کارخانجات داروپخش بابت تضمین قرارداد و پیش فاکتور
۱۱۷۳۶	چک واگذاری به شرکت داروسازی ابوریحان بابت تضمین پیش فاکتور
۱۱۵۵۹	چک واگذاری به شرکت صنایع لاستیک یزد بابت تضمین پیش فاکتور
۲۰۰۰	چک واگذاری به شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا بابت تضمین عودت کانتینر
۴۲۲	چک واگذاری به شرکت تولیدی و شیمیایی پاکشو بابت تضمین قرارداد
۲۲۲.۷۱۲	

۱- ۳۴- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً به مبلغ ۱۹,۲۳۰ میلیون ریال بابت خرید سه دستگاه آکومولاتور جهت خطوط تولید تیوب آلومینیوم و نسوزکاری ، بتون ریزی و آجر چینی کوره ذوب آلومینیوم می باشد.

۲- ۳۴- دفاتر سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق اعلامیه بدهی صادره بمبلغ ۱۸,۰۸۱ میلیون ریال حق بیمه مطالبه شده است که شرکت نسبت به رسیدگی انجام شده اعتراض نموده و با رسیدگی در هیات بدوی و رای صادره مبلغ بدهی به ۱۶,۵۳۸ میلیون ریال تعدیل گردیده و شرکت به رای صادره اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن اعلام نشده است .

۳- ۳۴- بابت بدهی عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰,۷۵۵ میلیون ریال و مالیات برارزش افزوده مبلغ ۵,۹۴۱ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ برگ های مطالبات توسط اداره امور مالیاتی آن صادر گردیده و در مهلت قانونی شرکت نسبت به رسیدگی انجام شده اعتراض نموده و از این بابت مبلغ ۲۴,۲۳۳ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است .

۴- ۳۴- بابت برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بمبلغ ۱۰۵,۵۳۷ میلیون ریال و مالیات برارزش افزوده بمبلغ ۳,۷۶۹ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده و شرکت نسبت به رسیدگی انجام شده اعتراض نموده و پرونده مالیاتی به هیات بدوی ارجاع گردیده و نتیجه آن اعلام نگردیده و از این بابت مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است

۵- ۳۴- به استثنای موارد ذکر شده در بالا شرکت فاقد بدهی احتمالی دیگری می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است .

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱- ۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.