

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	(۱) الی (۴۱)



۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
عضو سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

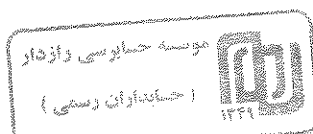
مسئولیت حسابرِس و بازرِس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 حسابرِس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرِس 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 مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.



تاکید بر مطلب خاص

(۵) بطوریکه در یادداشت توضیحی ۲۳ تشریح گردیده ، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ صادر و بر اساس آن بابت اصل بدهی مالیاتی مبلغ ۹۲٫۷۶۶ میلیون ریال و جریمه آن مبلغ ۲٫۹۸۴ میلیون ریال مطالبه شده و مبلغ ۷۰٫۴۲۳ میلیون ریال نیز ذخیره در حسابها انعکاس یافته و از این محل ۵۵٫۰۶۰ میلیون ریال پرداخت شده است. مضافاً بدهی مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۹۳٫۵۳۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۶٫۴۸۸ میلیون ریال جریمه) به شرکت ابلاغ گردیده و بابت مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۵۰٫۱۹۰ میلیون ریال پرداخت شده است. نسبت به مالیات عملکرد و ارزش افزوده ابلاغی اعتراض شده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین بشرح یادداشت ۲-۱۳ ، سرفصل اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۱۰٫۵۲۱ میلیون ریال طلب از آقای حسین رضائیان است که در سنوات قبل ایجاد شده و بدلیل عدم وصول در سررسید ، اقدام حقوقی علیه نامبرده صورت گرفته لیکن نتیجه قطعی آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نشده است. باعنایت به مطالب فوق ، تعیین بدهی مالیات عملکرد ، و ارزش افزوده و قابلیت بازیافت طلب فوق الذکر ، موکول به تصمیم نهایی مقامات مالیاتی و قضایی است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۶) صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت ، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری (حسابداران رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است ، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است

(۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ ظرف ۸ ماه از تاریخ تصوب ، (علیرغم اقدامات صورت گرفته موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۴) ، رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۰) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی موضوع چک لیست ابلاغی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. در ضمن مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری تعیین سمت اعضای هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

(۱۱) 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 ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۵ فروردین ماه ۱۴۰۰

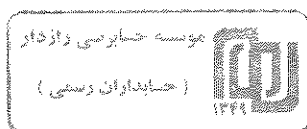
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

نصراله صالح

(۸۰۰۷۰۱)

(۸۰۰۴۶۹)



تاریخ :
شماره :
پیوست :



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

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام

احتراماً، به پیوست صورت های مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 جریان نقدی

۶-۴۱

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

حسین حسن نتاج

داروسازی پارس دارو

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل -
موظف

رامین رضائی کلمر

داروسازی فارابی

عضو هیئت مدیره - موظف

داود منصوربخت

پخش هجرت

عضو هیات مدیره - غیرموظف

نوید مقدم

سرمایه گذاری داروئی تامین

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

محمد رضا رضایی مقدم

آنتی بیوتیک سازی

پیوست گزارش حسابرسی



موضوع: ۱۱/۲۵



دفتر مرکزی و کارخانه: شهریار، شهرک اداری، خیابان دولت
تلفن: ۶۵۲۷۸۴۰۱-۵ فکس: ۶۵۲۷۸۴۰۰
کدپستی: ۳۳۵۱۷۷۳۴۹۵ E-mail: info@irancapsule.com

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال	سال	عملیات در حال تداوم
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۹۰۷,۹۰۹	۱,۸۳۹,۰۵۰	درآمدهای عملیاتی
۴	(۵۱۵,۸۷۴)	(۷۷۳,۴۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳۹۲,۰۳۵	۱,۰۶۵,۵۹۴	سود نا خالص
۵	(۶۹,۱۵۴)	(۹۶,۵۲۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶	۰	۱۰۱	سایر درآمدها
۷	(۱,۳۴۳)	۵۲۷	سایر هزینه ها
	(۷۰,۴۹۶)	(۹۵,۸۹۴)	
	۳۲۱,۵۳۹	۹۶۹,۷۰۰	سود عملیاتی
۸	(۱۲,۷۴۰)	(۳۵,۶۶۰)	هزینه های مالی
۹	۱۳,۷۷۷	۴۱,۵۵۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱,۰۳۷	۵,۸۹۸	
	۳۲۲,۵۷۶	۹۷۵,۵۹۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
۲۳	(۷۰,۴۲۳)	(۲۱۶,۹۱۸)	سال جاری
۲۳	(۶,۴۰۸)	۰	سالهای قبل
	۲۴۵,۷۴۴	۷۵۸,۶۸۱	سود خالص
۱۰			سود پایه هر سهم :
	۱,۲۴۷	۳,۷۵۸	عملیاتی (ریال)
	(۱۸)	۳۶	غیر عملیاتی (ریال)
	۱,۲۲۹	۳,۷۹۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۲۸۹.۳۹۷	۲۶۱.۸۹۸
دارایی های نامشهود	۲.۷۶۷	۴.۵۱۳
دریافتنی های بلند مدت	۶.۹۱۱	۸.۷۹۸
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹۹.۰۷۵	۲۷۵.۲۰۸
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۴۲۹.۵۴۷	۹۶.۳۱۲
موجودی مواد و کالا	۹۷۷.۶۰۸	۲۲۸.۶۸۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷۸.۲۸۸	۲۲۰.۳۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵.۶۰۴	۳۳.۰۰۰
موجودی نقد	۲۳۳.۳۴۴	۱۷۱.۳۴۲
جمع دارایی های جاری	۱.۹۷۴.۳۹۰	۷۴۹.۶۵۷
جمع دارایی ها	۲.۲۷۳.۴۶۵	۱.۰۲۴.۸۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۳۰.۵۸	
اندوخته قانونی	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
سود انباشته	۷۸۷.۶۴۱	۲۷۸.۹۶۱
جمع حقوق مالکانه	۱.۰۴۰.۶۹۹	۴۹۸.۹۶۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۱۰.۳۴۹	۲۱.۰۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰.۳۹۴	۳۶.۱۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۵۰.۷۴۳	۵۷.۲۶۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸۰.۳۰۸	۱۲۱.۴۸۹
مالیات پرداختنی	۲۳۲.۲۸۲	۷۰.۴۲۳
سود سهام پرداختنی	۲۹.۶۰۱	۲۶.۰۷۶
تسهیلات مالی	۳۲۴.۷۰۹	۷۴.۷۲۰
ذخایر	۲.۲۱۰	۲.۶۶۵
پیش دریافت ها	۲۱۲.۹۱۴	۱۷۳.۲۶۴
جمع بدهی های جاری	۱.۱۸۲.۰۲۳	۴۶۸.۶۴۸
جمع بدهی ها	۱.۲۳۲.۷۶۶	۵۲۵.۹۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲.۲۷۳.۴۶۵	۱.۰۲۴.۸۶۶

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

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	۱۷۳,۶۶۵	۳۹۳,۲۱۷	
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸			۲۴۵,۷۴۴	۲۴۵,۷۴۴	
سود سهام مصوب			(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی		۴۴۹	(۴۴۹)	۰	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۶۱	۴۹۸,۹۶۱	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص منتهی ۹۹/۱۲/۳۰			۷۵۸,۶۸۱	۷۵۸,۶۸۱	
سود سهام مصوب			(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه در جریان	۳۳,۰۵۸			۳۳,۰۵۸	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۸۷,۶۴۱	۱,۰۴۰,۶۹۹	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۵

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۲,۲۸۶	۱۱۷,۷۹۷	۲۷
(۵۴,۳۸۷)	(۵۵,۰۶۰)	
۳۸۷,۸۹۸	۶۲,۷۳۸	
۴۷۱	.	
(۳۱,۵۲۸)	(۵۵,۷۰۶)	
(۳,۷۳۷)	(۸۵)	
۹,۰۶۶	۱۱,۵۱۸	
	(۲۲,۶۰۴)	
(۲۵,۷۲۸)	(۶۶,۸۷۷)	
۳۶۲,۱۷۰	(۴,۱۳۹)	
۱۱۷,۶۶۴	۵۱۹,۳۷۲	
(۲۷۷,۰۸۱)	(۳۰۳,۷۹۹)	
(۳۸,۵۶۳)	(۳۱,۹۶۰)	
۱۲,۵۹۵	۳۰,۷۱۷	
	۴,۹۵۳	
(۱۴۷,۹۲۴)	(۱۵۵,۳۷۱)	
(۳۳۳,۳۰۸)	۶۳,۹۱۲	
۲۸,۸۶۲	۵۹,۷۷۳	
۱۴۴,۵۳۶	۱۷۱,۳۴۲	
(۲۰,۵۵)	۲,۳۲۹	
۱۷۱,۳۴۲	۲۳۳,۳۴۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت نقدی به صندوق بازارگردانی سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

آزاد سازی سپرده های مسدودی تسهیلات

دریافت نقدی از سهامداران بابت افزایش سرمایه در جریان

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی: مطالبات حال شده سهامداران

۲۸

۲۸,۱۰۵



نیویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران در سال ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۲۳۶۳۹ در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت و در تاریخ ۷۶/۰۴/۰۱ به بهره برداری رسیده است. در تاریخ ۸۱/۰۴/۳۰ مرکز اصلی شرکت به شهریار انتقال یافته و مجدداً در دفتر ثبت شرکتهای این شهرستان تحت شماره ۱۱۵۶ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ به ثبت رسیده است. کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۷۸۴۵۸۹۹ و شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۸۳۰ می باشد. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ و مجوز شماره ۴۴۷۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه و اساسنامه جدید پس از تصویب مشتمل بر ماده ۵۶ و تبصره ۱۱، جایگزین اساسنامه قبلی گردید. شرکت در تاریخ ۹۸/۰۱/۲۸ نزد سازمان بورس ایران ثبت و در تاریخ ۹۸/۰۳/۰۵ سهام شرکت در بازار دوم فرابورس عرضه شد و در حال حاضر سهام آن در این بازار معامله می شود. در حال حاضر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران جزء هلدینگ واحد تجاری شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین میباشد.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۴۱	۳۱	کارکنان رسمی
۲۲۳	۲۲۱	کارکنان قراردادی
۲۶۴	۲۵۲	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

خدمات شناسایی میشود.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲-۳- تسعیر ارز

۱- ۲-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از ارز
دریافتنی و موجودی نقد ارزی	دلار	نیمایی - ۲۲۳۰۰۰ ریال	خرید و فروش ارز جهت حواله ارزی از طریق سیستم نیمایی بانک مرکزی میباشد.
دریافتنی و موجودی نقد ارزی	یورو	نیمایی - ۲۵۷۸۰۰ ریال	خرید و فروش ارز جهت حواله ارزی از طریق سیستم نیمایی بانک مرکزی میباشد.
پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی - ۲۲۳۰۰۰ ریال	خرید و فروش ارز جهت حواله ارزی از طریق سیستم نیمایی بانک مرکزی میباشد.
پرداختنی های ارزی	یوان	نیمایی - ۶۰۸۵۰ ریال	خرید و فروش ارز جهت حواله ارزی از طریق سیستم نیمایی بانک مرکزی میباشد.

۲- ۲-۳- تفاوت های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 .

۲-۴- مخارج تأمین مالی

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

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

۲- ۲-۵- 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۴

۲-۵-۳ برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۲-۶ دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱ دارایی‌های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
سیستم‌های نرم افزار	سه ساله	مستقیم

۲-۷ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲ مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد .

ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد

۲-۷-۳ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۴ 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 سال‌های 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 .

۲-۸ موجودی مواد و کالا

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

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

ذخایر

-۲-۹

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

-۲-۱۰

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

سرمایه‌گذاری‌ها

-۲-۱۱

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

از سرمایه‌گذاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۱۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» مصوب و از تاریخ

۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد لیکن اجرای آن در حال حاضر، در این شرکت مصداق ندارد

هیئت مدیره در نظر دارد از محل افزایش سرمایه و نگهداشت سود انباشته نسبت به خرید یک خط تولید اقدام نماید.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون عدد	میلیون ریال	میلیون عدد
۳۵۱,۲۷۲	۲,۱۹۷	۶۴۱,۱۸۰	۲,۱۰۹
۱۷۷,۲۷۴	۱,۴۲۰	۳۵۷,۴۶۱	۱,۳۴۶
۱۸۳,۰۱۴	۱,۱۹۹	۴۰۵,۴۹۲	۱,۳۳۱
۱۰۶,۲۲۱	۷۷۵	۲۶۰,۷۴۵	۹۰۶
۶۶,۴۴۱	۵۸۴	۱۱۵,۳۹۸	۴۹۷
۲۳,۷۹۷	۱۳۶	۵۹,۱۶۶	۱۸۰
۹۰۸,۰۲۰	۶,۳۱۰	۱,۸۳۹,۴۴۱	۶,۳۶۹
۳۹۹	۲	۰	۰
۳۲۴	۳	۰	۰
۲۹۵	۱	۰	۰
۱,۰۱۹	۶	۰	۰
۹۰۹,۰۳۹	۶,۳۱۷	۱,۸۳۹,۴۴۱	۶,۳۶۹
(۱,۱۲۹)	(۸)	(۳۹۱)	(۲)
۹۰۷,۹۰۹	۶,۳۰۹	۱,۸۳۹,۰۵۰	۶,۳۶۶

فروش خالص :

داخلی :

پوکه کپسول سایز صفر بلند

پوکه کپسول سایز دو

پوکه کپسول سایز صفر

پوکه کپسول سایز یک

پوکه کپسول سایز سه

پوکه کپسول سایز دوصفر

صادراتی :

پوکه کپسول سایز یک

پوکه کپسول سایز دو

پوکه کپسول سایز صفر

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۶,۴۰	۱۴۸,۹۳۲	۱۵,۲۱	۲۷۹,۷۵۸
۳,۹۹	۳۶,۱۹۷	۵,۷۹	۱۰۶,۵۰۹
۲,۲۸	۲۰,۷۰۴	۳,۶۸	۶۷,۶۸۴
۱,۷۰	۱۵,۴۵۴	۳,۴۲	۶۲,۹۶۳
۶,۴۲	۵۸,۲۶۰	۳,۱۲	۵۷,۳۷۰
۲,۲۰	۲۰,۰۱۱	۲,۱۲	۳۸,۹۴۹
۰,۹۲	۸,۳۶۳	۱,۸۸	۳۴,۵۳۰
۰,۸۰	۷,۲۸۹	۱,۱۳	۲۰,۷۳۴
۰,۴۶	۴,۱۸۹	۱,۰۴	۱۹,۰۵۲
۰,۰۶	۵۵۸	۰,۳۹	۷,۱۸۶
۳۵,۲۴	۳۱۹,۹۴۷	۳۷,۷۸	۶۹۴,۷۳۶
۴,۳۹	۳۹,۸۶۷	۳,۶۴	۶۶,۸۶۶
۱,۴۸	۱۳,۴۴۸	۳,۶۲	۶۶,۵۰۰
۱,۵۷	۱۴,۲۳۷	۳,۵۷	۶۵,۵۸۴
۴,۷۲	۴۲,۸۲۲	۲,۸۲	۵۱,۹۵۲
۱,۲۶	۱۱,۴۶۱	۲,۸۱	۵۱,۵۹۷
۳,۱۶	۲۸,۶۸۱	۲,۵۱	۴۶,۲۱۹
۴,۰۲	۳۶,۴۶۹	۲,۴۰	۴۴,۱۲۲
۲,۵۴	۲۳,۰۷۴	۲,۱۲	۳۹,۰۴۰
۱,۱۷	۱۰,۶۳۴	۲,۰۰	۳۶,۸۵۶
۳,۲۷	۲۹,۶۵۱	۱,۸۵	۳۴,۰۸۳
۲,۰۴	۱۸,۵۴۶	۱,۶۶	۳۰,۵۹۳
۱,۰۹	۹,۸۹۲	۱,۶۲	۲۹,۸۵۳
۰,۰۰	.	۱,۶۲	۲۹,۸۳۱
۱,۱۳	۱۰,۲۵۸	۱,۱۱	۲۰,۴۵۱
۱,۰۸	۹,۷۷۸	۱,۰۱	۱۸,۵۴۸
۱,۳۴	۱۲,۲۰۸	۰,۹۸	۱۸,۰۱۷
۰,۸۴	۷,۶۱۴	۰,۹۵	۱۷,۴۵۲
۱,۷۲	۱۵,۵۸۸	۰,۸۶	۱۵,۸۹۱
۱,۰۱	۹,۱۳۰	۰,۸۵	۱۵,۶۴۴
۱,۸۸	۱۷,۰۵۱	۰,۸۴	۱۵,۴۰۱
۰,۰۰	.	۰,۷۲	۱۳,۲۱۳
۰,۶۲	۵,۵۸۶	۰,۷۱	۱۳,۱۰۵
۰,۰۰	.	۰,۶۷	۱۲,۳۸۵
۰,۰۰	.	۰,۶۷	۱۲,۳۱۵
۲,۳۲	۲۱,۰۴۸	۰,۶۴	۱۱,۷۱۱
۰,۰۰	.	۰,۶۳	۱۱,۵۱۴
۱,۰۸	۹,۷۸۱	۰,۵۹	۱۰,۸۳۴
۰,۰۰	.	۰,۵۸	۱۰,۶۶۸
۰,۰۰	.	۰,۵۷	۱۰,۴۸۱
۰,۶۵	۵,۹۲۷	۰,۵۷	۱۰,۳۹۲
۰,۰۰	.	۰,۵۶	۱۰,۳۱۲
۰,۰۰	.	۰,۵۶	۱۰,۲۱۷
۰,۰۰	.	۰,۵۶	۱۰,۲۰۸
۲,۰۳۰	۱۸۵,۲۱۲	۱۵,۳۶	۲۸۲,۴۵۸
۶۴,۷۶	۵۸۷,۹۶۲	۶۲,۲۲	۱,۱۴۴,۳۱۴
۱۰۰,۰۰	۹۰۷,۹۰۹	۱۰۰,۰۰	۱,۸۳۹,۰۵۰

اشخاص وابسته:

داروسازی فارابی
لابراتوارهای رازک
داروسازی اکسیر
کارخانجات داروپخش
داروسازی دانا
داروسازی امین
پارس دارو
داروسازی ابوریحان
داروسازی زهراوی
تولید مواد اولیه داروپخش

سایر مشتریان:

داروسازی الحاوی
آرین سلامت
اکتورکو
داروسازی کوثر
امید پارسینا دماوند
داروسازی حکیم
دکتر عبیدی
داروسازی تسنیم
داروسازی تولید دارو
داروسازی آفاشیمی
البرز دارو
داروسازی ریحانه
زاگرس دارو پارسینا
داروسازی رها
داروسازی سها
گیاهان قائم دارو
لابراتوارهای شهردارو
داروسازی سبحان
زیست تخمیر
ایران دارو
تولیدی داروئی بهداشتی لیوار
داروسازی ثنآمد
نیل فارمد
مهبان دارو
لابراتوار داروسازی شفا
داروسازی سونا طب پارسه
تجهیز کالای شفق
داروسازی جالینوس
صنعتی کیمیدارو
سجاد داروی شرق
گل دارو
تدبیر کالای جم
داروسازی جابرین حیان
سایر

خالص فروش

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳-۲- فروش صادراتی

فروش خالص صادراتی شرکت بر حسب کشور خریدار به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۸			۱۳۹۹			سایر
میلیون ریال	دلار	میلیون عدد	میلیون ریال	دلار	میلیون عدد	
۱,۰۱۹	۸,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	
۱,۰۱۹	۸,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	

۳-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده بشرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۵۷	۳۶۴,۵۲۶	۲۷۶,۶۵۴	۶۴۱,۱۸۰	پوکه کپسول سایز صفربلند
۴۲	۶۰	۲۱۴,۲۲۶	۱۴۳,۱۰۳	۳۵۷,۳۲۹	پوکه کپسول سایز دو
۴۳	۶۰	۱۵۶,۲۷۱	۱۰۴,۴۷۳	۲۶۰,۷۴۵	پوکه کپسول سایز یک
۴۲	۵۷	۲۳۰,۸۷۳	۱۷۴,۵۰۴	۴۰۵,۳۷۸	پوکه کپسول سایز صفر
۴۲	۵۸	۶۶,۵۲۳	۴۸,۷۳۰	۱۱۵,۲۵۳	پوکه کپسول سایز سه
۴۳	۵۶	۳۳,۱۷۴	۲۵,۹۹۲	۵۹,۱۶۶	پوکه کپسول سایز دوصفر
۴۳	۵۸	۱,۰۶۵,۵۹۴	۷۷۳,۴۵۶	۱,۸۳۹,۰۵۰	

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

تغییرات فروش سال ۱۳۹۹ نسبت به سال قبل ناشی از ۱۰۱ درصد افزایش نرخ ریالی و یک درصد افزایش مقدار محصولات فروش رفته بوده است.



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۲۸

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
فروش	فروش	
۲۳۴,۶۶۲	۴۲۲,۱۹۳	۴-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۲۱,۱۴۶	۱۵۳,۴۴۴	۴-۳ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۹۴,۴۹۶	۱۲۱,۹۹۰	دستمزد غیر مستقیم
۲۹,۹۶۵	۳۰,۹۳۱	استهلاک
۸,۷۴۳	۸,۲۴۹	آب ، برق و سوخت مصرفی
۸,۰۳۴	۲۳,۰۰۴	تعمیرات و نگهداری
۵,۳۷۵	۵,۶۶۸	مواد و لوازم اداری و کارگاهی
۶۷۰	۲,۴۹۹	بیمه اموال و دارائیه‌ها
۳۶۶	۴۶۶	ایاب و ذهاب
۶,۹۶۸	۱۲,۳۰۶	مواد غذایی
۲۵,۱۸۴	۳۲,۸۰۲	سایر
(۱۹,۲۳۱)	(۲۷,۰۱۹)	۵ سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های خدماتی
۱۶۰,۵۷۱	۲۱۰,۸۹۵	جمع هزینه های سربار
۵۱۶,۳۷۹	۷۸۶,۵۳۲	جمع هزینه های ساخت
(۵,۷۳۰)	۵,۷۳۰	افزایش در موجودی کار در جریان ساخت
۲۱۶	(۳,۴۹۸)	ضایعات و مصارف متفرقه
۵۱۰,۸۶۵	۷۸۸,۷۶۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۵,۱۴۸	۲۰,۱۳۹	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲۰,۱۳۹)	(۳۵,۴۴۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۵۱۵,۸۷۴	۷۷۳,۴۵۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

سهم بخش اداری ، عمومی و فروش از هزینه واحد های خدماتی (سربار تولید) مبلغ ۲۷,۰۱۹ میلیون ریال می باشد که بر اساس دستورالعمل مربوط محاسبه و بعنوان هزینه های سال مورد گزارش شناسایی و طبقه بندی شده است.

افزایش بهای تمام شده در سال مالی ۱۳۹۹ نسبت سال قبل ، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز در نتیجه تبدیل گروه اولویت تأمین ارز مواد اولیه از یک به دو، در سیستم اولویت بندی تخصیص ارز توسط بانک مرکزی از دولتی به ارز نیمایی بوده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۴

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۹۰۱،۱۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۲۳،۴۷۶ 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۹،۰	۱۲۶،۲۱۴	۱۳،۹	۱۲۵،۱۴۷	فرانسه	ژلاتین
۷،۸	۲۵،۲۶۰	۱۱،۸	۱۰۵،۹۷۶	ایتالیا	ژلاتین
۴۱،۳	۱۳۳،۷۵۰	۶۸،۱	۶۱۳،۸۶۳	هنگان چین	ژلاتین
۱۱،۸	۳۸،۳۵۲	۵،۹	۵۲،۷۳۰	داخلی	سایر مواد و اقلام بسته بندی
۰،۰	۰	۰،۴	۳،۴۵۱	خارجی	سایر مواد
۱۰۰	۳۲۳،۴۷۷	۱۰۰	۹۰۱،۱۶۷		جمع خرید طی دوره
	(۸۴،۳۵۱)		(۴۷۱،۸۴۳)		کاهش (افزایش) موجودی مواد اولیه درانبار
۱۰۰	۲۳۹،۱۲۶	۱۰۰	۴۲۹،۳۲۴		مواد اولیه مصرف شده از محل انبار مواد اولیه
	(۱،۰۶۰)		(۲،۶۳۵)		فروش و مصارف متفرقه
	(۳،۴۰۳)		(۴،۴۹۶)		افزایش (کاهش) در مواد ضایعاتی قابل بازیافت در تولید
	۲۳۴،۶۶۲		۴۲۲،۱۹۳		مواد اولیه مصرف طی دوره

۴-۱-۱- مواد اولیه وارداتی با استفاده از ارز تخصیص یافته و به نرخ های سامانه نیما اعلام شده توسط بانک مرکزی، تامین شده است.

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون عدد	۵،۱۹۰	۶،۱۰۰	۶،۳۳۳	۶،۲۵۴
پوکه کپسول				

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

۴-۲-۲- ظرفیت اسمی تولید بر مبنای مستندات فروشنده ماشین آلات تولیدی تعیین گردیده است و ظرفیت عملی بر اساس امکانات موجود خطوط تولیدی و روند تولید طی سنوات اخیر محاسبه شده است. تفاوت ظرفیت اسمی با عملی عمدتاً ناشی از تغییرات فنی صورت گرفته طی سالهای اخیر در توانایی و امکانات تاسیسات و ماشین آلات، میباشد

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۴ - دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۷۲۷	۴۰,۹۳۸	حقوق پایه
۲۱,۶۵۴	۲۹,۲۷۴	اضافه کاری و جمعه کاری
۱۵,۳۴۵	۱۷,۳۸۲	عیدی و پاداش
۲۲,۶۲۲	۳۳,۵۳۸	حق بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری
۱۰,۳۰۶	۱۳,۴۳۹	بازخرید سنوات خدمت
۵,۱۷۴	۵,۹۶۰	نوبت کاری
۲,۶۳۴	۲,۷۹۱	کمک عائله مندی
۲,۹۲۹	۵,۴۴۰	بن کالای اساسی
۱,۵۷۲	۳,۲۵۶	خواربار و مسکن
۱,۱۸۵	۱,۴۲۶	سایر
<u>۱۲۱,۱۴۶</u>	<u>۱۵۳,۴۴۴</u>	

۴-۴ - افزایش هزینه های حقوق نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش حقوق بر اساس مصوبه شورای عالی کار و استفاده از ظرفیت عملیاتی و افزایش مقدار تولید میباشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۹۴	۴,۸۲۹	هزینه های فروش و توزیع
۳۹۶	۱,۶۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۸۱	۴,۳۷۸	مزایای پایان خدمت
۳۹	۶۳	بازاریابی فروش
۶۸۰	۹۰۴	حق الزحمه و خرید خدمات
۲۵	۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۶۱	۱,۲۷۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۸,۶۷۵	۱۳,۱۱۵	سایر

هزینه های اداری و عمومی

۲۲,۴۳۹	۲۷,۷۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۹۱	۲,۹۲۴	مزایای پایان خدمت
۱,۰۳۹	۱,۶۹۴	حق الزحمه و خرید خدمات
۳,۸۱۲	۷,۲۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۷۶۳	۱,۸۱۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۹,۲۳۱	۲۷,۰۱۹	سهم از مراکز خدماتی و پشتیبانی
۱۱,۴۰۴	۱۴,۹۶۶	سایر
۶۰,۴۷۸	۸۳,۴۰۷	
۶۹,۱۵۴	۹۶,۵۲۲	

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۱
	۱۰۱

خالص (کسری) و اضافی انبار

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۷- سایر هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۳۴۳)	۵۲۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی عملیاتی
(۱,۳۴۳)	۵۲۷	

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۳	۱۹,۳۰۴	بانک صنعت و معدن
۳,۲۳۸	۸,۰۹۰	بانک تجارت
	۳,۶۳۹	بانک گردشگری
	۴,۶۲۶	بانک اقتصاد نوین
۶,۶۱۹		سایر
۱۲,۷۴۰	۳۵,۶۶۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰	۵۶۶	۹-۱	اشخاص وابسته سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲۰۰	۵۶۶		
۹,۰۶۶	۱۱,۵۱۸		سایر اقلام سود حاصل از سپرده بانکی
۲,۵۶۲	۲۲,۲۴۴		فروش پالت و پاکت و اقلام مازاد
(۲,۰۵۵)	۲,۲۲۹	۹-۲	(زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۴,۰۰۵	۵,۰۰۱	۹-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۳,۵۷۷	۴۰,۹۹۲		
۱۳,۷۷۷	۴۱,۵۵۸		

۹-۱- مبلغ ۵,۵۶۷ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش مواد اولیه فروش رفته به اشخاص وابسته و غیر وابسته ناشی از فروش مقدار ۳,۹۰۰ کیلو پودر ژلاتین و ۶ کیلو رنگ به شرکتهای داروئی میباشد .



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱,۵۳۹	۹۶۹,۷۰۰	سود عملیاتی
(۷۲,۲۳۰)	(۲۱۸,۱۸۳)	اثر مالیاتی
۲۴۹,۳۰۹	۷۵۱,۵۱۸	سود خالص عملیاتی
۱,۰۳۷	۵,۸۹۸	سود غیر عملیاتی
(۴,۶۰۲)	۱,۲۶۵	اثر مالیاتی
(۳,۵۶۵)	۷,۱۶۳	
۳۲۲,۵۷۶	۹۷۵,۵۹۹	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۷۶,۸۳۱)	(۲۱۶,۹۱۸)	اثر مالیاتی
۲۴۵,۷۴۴	۷۵۸,۶۸۱	سود خالص
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۵

شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	پیش		جمع	ابزار آلات	قالیها	اثاثه و		ماشین	تاسیسات	زمین
	اقلام	بیش				منصوبات	وسایل نقلیه			
در انبار	سرمایه ای	سرمایه ای						آلات و تجهیزات		
۴۳۴,۷۵۹	۳۹,۰۱۹	۲,۰۸۱	۳۹۳,۶۵۸	۱۳,۴۶۴	۸,۷۶۸	۸,۶۰۹	۲,۷۸۹	۲۱۷,۴۱۳	۵۰,۸۷۲	۸۶,۱۱۸
۵۳,۴۶۸	۹,۴۴۴	۴۳,۲۶۶	۷۵۸	(۱۹)	(۸)	۳	۱,۵۹۹	۲,۳۷۵	۸,۸۶۴	۵,۶۲۶
(۴۸۰)	(۷,۹۶۹)	(۷,۶۸۴)	۱۵,۶۵۳	۹۸۳	۱,۸۲۸	۲	۱,۵۹۹	۲,۳۷۵	۸,۸۶۴	۵,۶۲۶
۴۸۷,۷۴۷	۴۰,۴۹۴	۳۷,۶۶۳	۴۰۹,۵۸۹	۱۴,۴۳۸	۸,۷۶۸	۱۰,۴۲۹	۲,۷۹۲	۲۱۸,۷۵۹	۵۳,۰۴۷	۹۵,۷۴۱
۵۹,۲۰۲	۳,۳۷۱	۴۹,۹۸۶	۵,۸۴۵	۱,۲۱۱	۲,۱۶۴	۰	۰	۹۵۳	۱,۵۱۸	۰
۰	۵,۶۹۵	(۷۲,۶۴۸)	۶۶,۹۵۳	۵,۲۹۸	۱,۲۵۸	۸,۳۶۷	۱۱,۹۸۵	۲,۳۶۹	۲,۶۴۴	۳۴,۸۳۱
۵۴۶,۹۴۹	۴۹,۵۶۱	۱۵,۰۰۱	۴۸۲,۳۸۸	۲۱,۰۳۷	۱۰,۰۲۵	۲۰,۹۶۰	۲,۷۹۲	۲۳۰,۷۴۴	۵۶,۴۶۹	۹۹,۹۰۳
										۴۰,۴۵۷

۱۱-۱ مانده پیش پرداختهای سرمایه‌ای به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۹,۴۹۸ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه سورت اتوماتیک از سوژوسانی

چین، مبلغ ۲,۲۳۹ میلیون ریال پرداختی به خدمات کلین روم غفرانی جهت اجرای ساندویچ پنل آزمایشگاه میکروبی، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پرداختی بابت ساخت پین بار ساینر صفر به وزارت دفاع و پشتیبانی صنایع شهید باقری، مبلغ ۷۵۱ میلیون ریال به شرکت دمنده جهت خرید الکترو فن چیلر و مبلغ ۵۱۲ میلیون ریال سایر موارد میباشد.

۱۱-۲ مانده سرفصل اقلام سرمایه‌ای موجود در انبار بمبلغ ۴۹,۵۶۱ میلیون ریال شامل پین بارهای خطوط تولیدی، اتوماتیک کپ و بادی، پری سورت، دیپرسکشن، پیش کپ و بادی و سایر اقلام میباشد.

۱۱-۳ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۵۰,۰۲۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۴ ماشین آلات و تجهیزات دو خط ۱۳ و ۱۴ تولید کبسون ژلاتین در مقابل اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن (موضوع یادداشت ۲۱)، در رهن این بانک قرار گرفته است.

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش / کاهش

فروخته شده و کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)									
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالیها	ابزار آلات	جمع
پیش پرداخت های سرمایه ای	سرمایه ای در انبار								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳۱,۱۶۰	۳۰,۴۶۴	۱۰۹,۹۹۷	۷,۷۷۸	۸۸۷۰	۱۹۵,۳۲۷	۱۹۵,۳۲۷	۱۹۵,۳۲۷	۱۹۵,۳۲۷
استهلاک	۴,۴۳۸	۳,۸۷۱	۱۸,۵۴۹	۲۱۹	۱,۲۵۰	۲۹۹	۱,۸۰۴	۳۰,۵۳۰	۳۰,۵۳۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۹)	(۹)	(۸)	(۹)	(۹)	(۹)	(۹)	(۹)	(۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۵,۵۹۸	۳۴,۴۳۵	۱۲۸,۵۴۶	۲,۵۹۹	۵,۹۲۱	۸,۰۷۷	۱۰,۵۷۳	۳۲۵,۸۴۹	۳۲۵,۸۴۹
استهلاک	۵,۹۴۹	۵,۰۲۶	۱۶,۶۲۷	۱۴۲	۱,۶۵۰	۵۹۴	۱,۷۱۵	۳۱,۷۰۳	۳۱,۷۰۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۱,۵۴۸	۳۹,۴۶۰	۱۴۵,۱۷۳	۲,۷۴۱	۷,۵۷۲	۸,۶۷۰	۱۲,۳۸۸	۲۵۷,۵۵۲	۲۵۷,۵۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴۰,۴۵۷	۵۸,۳۵۶	۱۷۰,۰۰۸	۵۱	۱۳,۳۸۸	۱۳,۵۵۵	۸,۶۴۹	۲۲۴,۸۳۶	۲۲۴,۸۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵,۶۲۶	۶۰,۱۴۲	۹۰,۲۱۳	۱۹۴	۴,۵۰۷	۶۹۱	۳,۷۵۵	۱۸۳,۷۴۰	۲۷,۶۶۳
جمع	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴	۴۰,۴۹۴

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن کارخانه	حق اشتراک گاز	حق انشعاب آب کارخانه	حق انشعاب برق	
						بهای تمام شده:
۱,۲۱۷	۳۲۷	۶۸	۵۷	۳۴۷	۴۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۷۳۷	۳,۷۳۷					افزایش
۴,۹۵۴	۴,۰۶۵	۶۸	۵۷	۳۴۷	۴۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۵	۸۵					افزایش
(۷۳۶)	(۷۳۶)					کاهش ناشی از تعدیل
۴,۳۰۳	۳,۴۱۳	۶۸	۵۷	۳۴۷	۴۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته:
۲۱۷	۲۱۷	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۲۵	۲۲۵					استهلاک سال ۱۳۹۸
۴۴۲	۴۴۲	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۹۴	۱,۰۹۴*					استهلاک سال ۱۳۹۹
۱,۵۳۶	۱,۵۳۶	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۷۶۷	۱,۸۷۸	۶۸	۵۷	۳۴۷	۴۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۵۱۳	۳,۶۲۳	۶۸	۵۷	۳۴۷	۴۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱ افزایش در سر فصل دارایی های نامشهود بابت خرید سیستم عامل ردیابی فروش راهکاران سیستم میباشد.



یونیت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ وازار

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
جمع	ریالی	ارزی
جمع	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :		
اسناد دریافتنی :		
۱۷,۳۹۶	۲۷,۱۷۲	۱۳-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۷,۱۱۳	۱۰۲,۹۶۸	۱۳-۱-۲ سایر مشتریان
۱۰۴,۵۰۹	۱۳۰,۱۴۰	
(۶۳,۵۱۴)	(۸۷,۰۴۴)	۳۶-۱ تهاتر با پیش دریافتها
۴۰,۹۹۵	۴۳,۰۹۶	
حسابهای دریافتنی :		
۷۷,۳۲۵	۱۳۰,۲۹۷	۱۳-۱-۳ اشخاص وابسته
۶۱,۷۰۵*	۵۱,۹۱۸	۱۳-۱-۴ سایر مشتریان
۱۳۹,۰۳۰	۱۸۲,۲۱۵	
۱۸۰,۰۲۵	۲۲۴,۲۴۷	
سایر دریافتنی ها:		
۱۵,۸۱۱	۱۳,۲۲۰	۱۳-۱-۵ مطالبات از کارکنان
۸۱	۲۲,۹۱۵	سپرده های موقت
۲۲,۹۰۱	۱۵,۷۲۹	۲۱-۶ بانک صنعت و معدن
۱,۴۹۹	۱,۱۱۴	مطالبات از اشخاص
۴۰,۲۹۳	۵۲,۹۷۷	
۲۲۰,۳۱۸	۲۷۸,۲۸۸	

۱۳-۱-۱ اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به مبلغ ۲۷,۱۷۲ میلیون ریال مربوط به ۲ فقره چک دریافتی از داروسازی اکسیر بابت ۲۰ درصد پیش پرداخت قرارداد فروش در سال ۱۴۰۰ به سررسید ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ میباشد.

دوره وصول مطالبات در سال ۱۳۹۹ برابر ۴۵ روز و در سال ۱۳۹۸ برابر ۷۲ روز بوده است که سال ۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به میزان ۶۰ درصد کاهش دوره وصول مطالبات داشته است.



یوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳-۱-۲ اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۰۲,۹۶۸ میلیون ریال مربوط به چکهای دریافتی از سایر مشتریان بابت فروش محصول بشرح ذیل میب

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۶۷	۱۵,۴۴۰	آرین سلامت سینا
۶,۸۶۱	۱۱,۵۱۲	داروسازی تسنیم
۱۰,۵۲۱	۱۰,۵۲۱	حسین رضائیان
۰	۱۰,۳۰۳	امید پارسینا دماوند
۲,۱۶۴	۶,۴۳۳	سجاد داروی شرق
۰	۵,۷۶۳	تولیدی داروئی لیوار
۰	۵,۲۵۱	داروسازی جابرین حیان
۰	۴,۳۶۳	داروسازی ریحانه اصفهان
۰	۴,۳۱۸	داروسازی فرشته جویان
۰	۳,۵۰۰	عبدالملکی
۱,۷۰۰	۲,۹۹۴	تجهیز کالای شفق
۰	۲,۹۹۰	درسا دارو
۰	۲,۷۷۲	گیاهان قایم دارو
۲,۲۰۹	۲,۵۱۴	مهبان دارو
۰	۲,۴۱۰	اکتورکو
۰	۲,۰۰۰	تدبیر کالای جم
۵۹,۱۹۱	۹,۸۸۳	سایر
۷۵,۷۸۵	۱۰۲,۹۶۸	

۱۳-۱-۳ حساب های دریافتنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۰۱	۸۴,۶۷۳	داروسازی فارابی
۳,۲۰۶	۱۱,۸۳۹	کارخانجات داروپخش
۱,۵۵۳	۸,۹۰۲	داروسازی ابوریحان
۳,۵۸۵	۷,۷۰۴	داروسازی اکسیر
۵,۱۴۷	۶,۸۳۳	لابراتوارهای رازک
۷,۳۵۷	۴,۵۲۵	داروسازی زهراوی
۳,۷۶۸	۲,۴۳۲	داروسازی امین
۱,۶۷۱	۲,۲۳۶	پارس دارو
۳۸	۱,۲۶۹	تولید مواد اولیه داروپخش
۷۷,۳۲۵	۱۳۰,۴۱۲	
۰	(۱۱۶)	تهاتر با پیش دریافتها
۷۷,۳۲۵	۱۳۰,۲۹۷	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳-۱-۴ حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	جمع	ارز	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۶,۰۱۴	۴,۰۶۴		۴,۰۶۴
۳۶۶	۳,۵۶۹		۳,۵۶۹
۳۶۱	۳,۱۳۷		۳,۱۳۷
.	۳,۰۴۴		۳,۰۴۴
۳,۳۵۶	۲,۸۹۸		۲,۸۹۸
۳,۳۵۶	۷,۰۱۴		۷,۰۱۴
۲,۷۹۱	۴,۷۴۰		۴,۷۴۰
۲,۳۹۶	۹,۱۲۰		۹,۱۲۰
.	۵,۲۸۸		۵,۲۸۸
.	۱۰,۷۹۱		۱۰,۷۹۱
۲,۱۲۱	۱۱,۵۴۵		۱۱,۵۴۵
.	۲,۱۱۵		۲,۱۱۵
۱,۲۱۶	۲,۷۸۵		۲,۷۸۵
۴۷۸	۷,۰۶۶		۷,۰۶۶
۸۷۸	۷,۴۴۵		۷,۴۴۵
۱,۱۷۸	۱,۰۶۴	۱۰۶۴	۱۳-۱-۵-۱
۳۷,۱۹۴	۲۰,۱۵۷		۲۰,۱۵۷
۶۱,۷۰۵	۱۰۵,۸۴۱	۱۰۶۴	۱۰۴,۷۷۷
.	(۵۳,۹۲۲)	.	(۵۳,۹۲۲)
۶۱,۷۰۵	۵۱,۹۱۸	۱۰۶۴	۵۰,۸۵۴

۱۳-۱-۴-۱ طلب از مشتریان خارجی به مبلغ ۱,۰۶۴ میلیون ریال بابت ۴,۷۲۹ دلار آمریکا و ۳۷,۵ یورو از شرکت‌های تامیکو، دیاموند فارما و سینا فارم قزاقستان میباشد. که بدهی ارزی آنها با نرخ ارز نیمایی هر دلار به نرخ ۲۲۳,۰۰۰ ریال و یورو ۲۵۷,۸۰۰ ریال تسعیر شده است.

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

۱۳-۱-۶ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۴۰,۳۲۰ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری وصول گردید.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۰۰	۱۸,۲۸۷	وامهای کارکنان
(۸,۷۹۸)	(۶,۹۱۱)	کسر میشود : حصه بلند مدت وامها
۱۵,۳۰۲	۱۱,۳۷۶	حصه کوتاه مدت وام ها
۵۰۹	۱,۸۴۴	سایر مطالبات
۱۵,۸۱۱	۱۳,۳۲۰	۱۳-۱-۵-۲

۱۳-۱-۷-۱ طبق ضوابط آئین نامه پرداخت وام، در ازای اعطای وام و متناسب با مبالغ پرداختی جمعاً ۳۴,۴۳۷ میلیون ریال چک یا سفته از کارکنان دریافت و در صندوق شرکت نگهداری می شود.

۱۳-۱-۷-۲ سایر مطالبات از کارکنان مبلغ ۱,۸۴۴ میلیون ریال، شامل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال علی الحساب به آقای رنجبران تنخواه دار شرکت، ۲۰۰ میلیون ریال علی الحساب آقای فرید صندوق دار شرکت جهت هزینه های پروژه های ابتدایی سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال علی الحساب سایر کارکنان میباشد.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳-۲ دریافتنی بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	حصة بلند مدت وام کارکنان
۸,۷۹۸	۶,۹۱۱	

۱۴ - پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۵۹۶	۳۹۳,۲۴۷	۱۴-۱
۲,۷۷۳	۲۵,۰۸۳	
۸۷,۳۶۹	۴۱۸,۳۳۱	
۴,۱۵۶	۲,۷۷۱	۱۴-۲
۳,۶۲۱	۴,۵۸۷	۱۴-۳
۱,۱۶۱	۳,۸۵۴	۱۴-۴
۵	۵	
۸,۹۴۳	۱۱,۲۱۶	
۹۶,۳۱۲	۴۲۹,۵۴۷	

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت خرید مواد
بیمه دارایی ها و بیمه درمان تکمیلی
پیش پرداخت خرید خدمات جاری
سایر

۱۴-۱ - پیش پرداخت خارجی مواد اولیه به مبلغ ۳۹۳,۲۴۷ میلیون ریال معادل ۱,۲۲۲,۰۸۷ یورو و ۲,۶۱۱,۳۰۰ یوان مربوط به ۵ فقره سفارشات خارجی ثبت شده به منظور واردات ژلاتین از شرکتهای روسلوت فرانسه، هنان چین و لپی ایتالیا میباشد که عمدتاً در اواخر سال گشایش یافته است.

۱۴-۲ - پیش پرداخت خرید مواد بمبلغ ۲,۷۷۰ میلیون ریال عمدتاً بابت وجوه پرداختی به شرکتهای عطرینه سازبیا و زرین نایلون ۲,۵۹۳ به ترتیب بمبالغ ۲,۵۹۳ میلیون ریال و ۹۸ میلیون ریال ایجاد شده است.

۱۴-۳ - پیش پرداخت بیمه دارایی و تکمیلی کارکنان به مبلغ ۴,۵۸۷ میلیون ریال بابت حق بیمه پرداختی به شرکت بیمه ایران (بیمه آتش سوزی) و البرز (بیمه درمان) میباشد.

۱۴-۴ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۱۷۵	گروه صنعتی آذر پلیمر
۸۹	۴۴۰	بازرگانی دامون تدبیر خلیج فارس
۲۹۶	۲۹۶	سهراب نیا حشمت (وکیل)
۰	۱۵۰	گروه نرم افزاری آرکو
۰	۱۲۶	همکاران سیستم البرز
۰	۸۸	شرکت روند تازه
۷۷۵	۱,۵۸۰	سایر (کمتر از ۸۰ میلیون ریال)
۱,۱۶۱	۳,۸۵۴	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۶

شرکت تولید زلاتین کبسون ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۱۴- شرکت طی شماره ثبت سفارشات ۲۸۹۱۱۲۷۷، ۳۲۳۲۶۴۰۶، ۳۳۷۲۵۰۶۶ و ۳۳۷۲۵۳۰۵ اقدام به حواله ارزی به مبلغ ۱,۵۶۰,۰۰۰ یورو (بابت ۲۴۰ تن مواد اولیه) به نرخ بانک مرکزی از طریق بانک رفاه و بانک اقتصاد نوین نمود که با توجه به شرایط تحریم، حواله های مذکور از طریق کارگزاری ها و صرافی های مختلف و بعضاً با تبدیل اسعار مختلف به بانک فروشنده ارسال شد که کارمزد پرداختی به مبلغ ۱۰۵,۱۷۰ یورو از مبلغ خالص مندرج در پروفرما کسر گردید. متعاقباً فروشنده به میزان مبلغ دریافتی معادل ۱,۴۶۰,۰۲۰ یورو نسبت به ارسال مواد اولیه اقدام نمود که کمتر از میزان مندرج در پروفرما و ثبت سفارش در سامانه جامع و بانک بود و بانک اعلام داشت یا باید معادل میزان ذکر شده در پروفرما و سامانه جامع تجارت که تخصیص ارز نیز شده، کالا وارد کشور گردد یا در غیر اینصورت به میزان کسر شده از مقدار واردات، معادل ارزی از طریق بازار آزاد تهیه و در اختیار بانک قرار گیرد. لذا شرکت در سال ۱۳۹۹ مقدار ۴۰,۱۷۰ یور بابت رفع تعهد بانک اقتصاد و نوین و ۶۵,۰۰۰ یورو رفع تعهد بانک رفاه ارز آزاد تهیه و به حساب صرافی بانکهای مذکور واریز و رفع تعهد بانکی صورت گرفت.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۰۴۴	۶۰۱,۸۸۷	۰	۶۰۱,۸۸۷	۱۵-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۴۲,۶۸۲	۶۴,۵۱۳	۰	۶۴,۵۱۳	۱۵-۲	ابزار فنی و ملزومات
۲۰,۱۳۹	۳۵,۴۴۷	۰	۳۵,۴۴۷	۱۵-۲	کالای ساخته شده
۹,۶۵۱	۱۶,۱۶۶	(۱۹۴)	۱۶,۳۶۱		مواد اولیه قابل بازیافت
۲۰,۴۳۹	۲۵۹,۵۹۴		۲۵۹,۵۹۴	۱۵-۳	کالای در راه
۵,۷۳۰	۰				موجودی کار در جریان ساخت
۲۲۸,۶۸۵	۹۷۷,۶۰۸	(۱۹۴)	۹۷۷,۸۰۲		جمع

۱-۱۵- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۹ میلیون ریال ازقطعات موجود در انبار ابزار فنی به منظور ساخت نمونه اهانی نزد دیگران میباشد.

۲-۱۵- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده و ابزار فنی به بهای تمام شده در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله طغیان آب، انفجار و صاعقه به صورت شناور که بصورت ماهانه به بیمه گذار اعلام میگردد و تحت پوشش بیمه ایران قرار دارد.

۳-۱۵- کالای در راه به بهای تمام شده ۲۵۹,۵۹۴ میلیون ریال (معادل ۸۲۲,۲۷۰ یورو) بابت دو فقره سفارشات خارجی خرید زلاتین از شرکتهای روسلوت فرانسه و ازلیپ ایتالیا جمعاً به مقدار ۱۰۲/۵ تن از فرانسه ایجاد گردیده و تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشریفات ترخیص شامل صدور پروانه سبز گمرکی صورت گرفته لیکن تحویل انبار شرکت نشده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۶ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ سود سالانه	تاریخ سررسید
۰	۲۲,۶۰۴		
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۱۴
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۴
۳۳,۰۰۰	۵۵,۶۰۴		

صندوق بازارگردانی-صبا گستر نفت و گازتامین

بانک صنعت و معدن دوفقره

بانک تجارت پنج فقره

۱۶-۱ - از آنجا که سرمایه گذاری های مزبور هدف نگهداری برای مدت طولانی انجام نگرفته و برحسب نیاز و پس از آزاد سازی وجه آن برای تأمین مالی سایر فعالیتهای شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت ، این سپرده ها به عنوان سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است. ضمناً سپرده های فوق در مقابل گشایش اعتبارات اسنادی در تضمین بانک تجارت و بانک صنعت و معدن می باشد .

۱۷ - موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۳,۴۴۷	۲۲۳,۷۷۹	۱۷-۱-۱	موجودی نزد بانکها -ریالی
۶,۴۷۸	۸,۹۹۱	۱۷-۱-۲	موجودی نزد بانکها -ارزی
۱,۴۱۷	۵۷۴	۱۷-۱-۳	صندوق ارزی
۱۷۱,۳۴۲	۲۳۳,۳۴۴		

۱۷-۱-۱ - موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۲۱۸,۸۲۶ میلیون ریال شامل مبالغ ۱۰۵,۵۳۱ ، ۹۵,۰۸۸ ، ۱۵,۴۳۸ ، ۹,۲۱۳ ، ۴,۳۹۰ ، ۳,۶۶۴ ، بترتیب نزد بانکهای صنعت و معدن، رفاه ، تجارت وپارسیان ، پاسارگاد و گردشگری و ۹ فقره جاری و سپرده نزد بانکهای مختلف جمعاً بمبلغ ۷,۹۹۸ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۱-۲ - مانده ارزی بمبلغ ۸,۹۹۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۹۶۳ دلار آمریکا و ۳۳,۱۷۶ یورو نزد بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی و بانک ملت میرداماد شرقی و بانک تجارت میرداماد شرقی و بانک پاسارگاد شعبه مرکزی که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۲۲۳,۰۰۰ ریال و ۲۵۷,۸۰۰ ریال تسعیر شده است .

۱۷-۱-۳ - مانده صندوق ارزی به مبلغ ۵۷۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۸۸ دلار و مبلغ ۶۰۰ یورو که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۲۲۳,۰۰۰ ریال و ۲۵۷,۸۰۰ ریال تسعیر شده است .



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده میباشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸,۴	۱۳۶,۸۷۵,۴۲۱	۶۶,۷	۱۳۳,۳۹۵,۰۳۲	داروسازی فارابی
۰,۰۰۱	۲,۵۰۰	۰,۰۰۱۳	۲,۵۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰,۰۰۱	۲,۵۰۰	۰,۰۰۱۳	۲,۵۰۰	پخش هجرت
۰,۰۰۱	۱,۶۶۷	۰,۰۰۰۸	۱,۶۶۷	شرکت پارس دارو
۰,۰۰۱	۱,۶۶۷	۰,۰۰۰۸	۱,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۳۱,۶	۶۳,۱۱۶,۲۴۵	۳۳,۳	۶۶,۵۹۶,۶۳۴	سایرین (کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ طبق صورتجلسه هیات مدیره شماره ۲۹۸ مورخ ۹۹/۰۵/۲۰ و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۹/۱۱/۱۵ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان میباشد. ضمناً تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۹۵۳ میلیون ریال بات افزایش سرمایه نقداً توسط سهامداران بحساب بانکی تعیین شده در اعلامیه پذیره نویسی واریز و با احتساب مبلغ ۲۸,۱۰۵ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران، جمعاً مبلغ ۳۳,۰۵۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان، طبقه بندی شده است

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور میشود. به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گردش حساب اندوخته قانونی شرکت بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۵۱	۲۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۴۹		افزایش
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰

شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری:	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
اسناد پرداختنی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال
سایر مشتریان			
		۱۱۶	۴,۱۶۰
		۱۱۶	۴,۱۶۰
حسابهای پرداختنی :			
سایر مشتریان	۲۰-۱-۱	۱۳,۳۷۲	۱۹,۴۷۵
		۶,۱۰۳	۱۱,۲۳۰
		۶,۱۰۳	۱۱,۲۳۰
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
اسناد پرداختنی - سایر	۲۰-۱-۲	۳۵,۸۵۱	۳۵,۸۵۱
		۰	۳۵,۸۵۱
		۰	۳۸,۰۰۰
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته			
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده سه ماه چهارم	۲۰-۱-۳	۳۲,۲۲۵	۳۲,۲۲۵
حق بیمه های پرداختنی		۵,۶۴۱	۴,۴۵۴
ذخیره هزینه های احتمالی	۲۰-۱-۴	۲۶۷,۸۸۸	۲۶۷,۸۸۸
سه در هزار سهم اتاق بازرگانی		۴,۲۱۳	۲,۴۷۸
ذخیره هزینه های معوق		۵۰۰	۸۹۸
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق		۸۸۸	۶۷۷
سایر	۲۰-۱-۶	۱۱,۸۱۲	۱۷,۰۰۹
		۰	۳۵,۹۷۰
		۱۳,۳۷۲	۱۲۱,۴۸۹
		۳۶۶,۹۳۶	۳۸۰,۳۰۸

۲۰-۲- پرداختنی های بلندمدت :

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۸	۱۲,۹۰۰
۲,۴۳۸	۱۲,۹۰۰
۷,۹۱۱	۸,۱۸۴
۷,۹۱۱	۸,۱۸۴
۱۰,۳۴۹	۲۱,۰۸۴

سایر اشخاص
مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی(ره)

حسابهای پرداختنی:

سایر - پس انداز کارکنان

۲۰-۲-۱

۲۰-۳- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۸۶ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت میشود.

شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱-۱-۲۰- اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	جمع	ارزی	میلیون ریال	
۱,۹۵۶	۷,۴۱۳	۷,۴۱۳	۰	۲۰-۱-۱-۲ سوژو سانی چین -گراور چاپ
۳,۵۲۰	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴	۰	۲۰-۱-۱-۲ ریمز تکنولوژی خرید قطعات و
۸۰۶	۱,۱۴۰	۰	۱,۱۴۰	۲,۵٪ سهم فروش سال ۹۶-۹۷ و ۹۸- کارتن ایران
۰	۶۷۷	۰	۶۷۷	اکسیر هیراد
۴۷۹	۴۷۹	۰	۴۷۹	۲۰-۱-۱-۲ کیمیا گستران زینال - عراق (خارجی)
۲۱۸	۳۴۵	۳۴۵	۰	۲۰-۱-۱-۲ عود جهاد-کمیسیون فروش صادراتی
۰	۴۱۱	۰	۴۱۱	موسسه حسابرسی رازدار
۰	۳۹۹	۰	۳۹۹	فروشگاه ثامن
۰	۲۸۶	۰	۲۸۶	فروشگاه فن آور
۰	۲۱۸	۰	۲۱۸	بانی کیمیا کالا
۰	۱۹۸	۰	۱۹۸	یزدان مطلوب
۱۷۵	۱۷۲	۰	۱۷۲	کیمیا مهر پارسا مهام
۰	۱۶۴	۰	۱۶۴	رامیار گسترش تدبیر ایرانیان
۶,۰۳۱	۱,۹۵۹	۰	۱,۹۵۹	سایر
۱۱,۲۳۰	۱۹,۴۷۵	۱۳,۳۷۲	۶,۱۰۳	

۱-۱-۱-۲۰- از مبلغ ۲۱,۷۹۹ میلیون ریال مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال تا تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲-۱-۱-۲۰- مبلغ ۲,۳۳۷ میلیون ریال معادل ۱۴,۴۲۴ دلار آمریکا و ۱۲,۰۱۰ دلار کانادا به شرکت ریمز تکنولوژی، ۲۸,۷۵۳ یورو به سوژو سانی چین و ۱۳۳۹ یورو به عود جهاد سوریه میباشد

۲-۱-۱-۲۰- از مبلغ ۳۵,۸۵۱ میلیون ریال مبلغ ۲۴,۰۶۹ میلیون ریال مربوط به اداره امور مالیاتی غرب تهران بابت مالیات ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۹۹ طی ۳ فقره چک به سررسید ۱۴,۰۰۰/۰۳/۱۵، ۱۴,۰۰۰/۰۲/۱۵، ۱۴,۰۰۰/۰۱/۱۵، مبلغ ۹,۷۵۲ میلیون ریال به مجتمع اقتصادی کمیته امداد خمینی طی ۴ فقره چک به سررسید ۱۴,۰۰۰/۰۷/۲۰، ۱۴,۰۰۰/۰۴/۲۰، ۱۴,۰۰۰/۰۱/۲۰، ۱۴,۰۰۰/۰۱/۲۰ بابت خرید زمین، مبلغ ۱,۷۸۰ میلیون ریال طی ۷ فقره چک به سررسید فروردین، اردیبهشت و خرداد بابت تسویه سنوات ۶ نفر از پرسنل بازنشسته شرکت و مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال سایر میباشد

۲-۱-۱-۳۰- مبلغ ۳۲,۲۲۵ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ میباشد.

۲-۱-۱-۴۰- از خرداد سال ۱۳۹۹ در سامانه بانک مرکزی ایران تخصیص ارز جهت خرید مواد اولیه از ارز دولتی بانک مرکزی به ارز نیمایی تبدیل گردیده و خریدهای پودر ژلاتین با ارز نیمایی صورت گرفته است. عطف به بخشنامه بانک مرکزی و مکاتبات بانک عامل تجارت، رفاه و اقتصاد نوین سه فقره ثبت سفارش خرید مواد اولیه (دوفقره لپی ایتالیا و یک فقره روسلوت فرانسه) که ۴ ماه پس از ارسال وجه ارزی حواله محموله هنوز وارد شرکت نشده و رفع تعهد بانکی نگردیده است مشمول مابه التفاوت معادل نرخ ریالی حواله ارزی با منشا ارز بانک مرکزی با ارز نیمایی گردیده اند که بابت موضوع مذکور ذخیره در نظر گرفته شده است.

۲-۱-۱-۵۰- اقلام تشکیل دهنده بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۰۳	۶,۷۷۸	بیمه البرز
۰	۳,۷۹۳	تسویه ۶ نفر از پرسنل بازنشسته
۵۵۲	۶۲۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۰	۱۲۰	پیمانکار ساختمانی باقری
۶,۹۸۱	۴۹۹	سایر
۱۶,۵۳۵	۱۱,۸۱۲	

۲-۲-۱- مانده حساب پس انداز کارکنان به مبلغ ۷,۹۱۱ میلیون ریال در اجرای آئین نامه وام کارکنان بابت سپرده ها و ودایع بلند مدت

طی سال مورد گزارش و سنوات قبل جهت مشارکت در پرداخت وام قرض الحسنه از حقوق کارکنان کسر و تا زمان قطع همکاری آنها با شرکت در این حساب نگهداری می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴/۰۲/۱۴۰۰

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۱- تسهیلات مالی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تسهیلات دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۲۰	۳۲۴,۷۰۹	
۷۴,۷۲۰	۳۲۴,۷۰۹	

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بانک ها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۲۸۲	۲۵۱,۴۷۵	بانک صنعت و معدن	۲۱-۶
۴۵,۵۸۹	۸۶,۰۵۹	بانک تجارت	۲۱-۶
.	۴۴,۰۰۶	بانک گردشگری	
.	۳۳,۰۰۵	بانک اقتصاد نوین	
۱۱۲,۸۷۱	۴۱۴,۵۴۵		
(۳۰,۷۱۷)	(۶۳,۳۳۴)	سپرده های سرمایه گذاری	۲۱-۴
(۷,۴۳۴)	(۲۶,۵۰۲)	سود و کارمزد سال های آتی	
۷۴,۷۲۰	۳۲۴,۷۰۹	حصه جاری	

۲۱-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۵ تا ۱۸ درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۲۰	۳۲۴,۷۰۹	
۷۴,۷۲۰	۳۲۴,۷۰۹	

۲۱-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	سفته و چک
میلیون ریال	
۳۲۴,۷۰۹	
۳۲۴,۷۰۹	

۲۱-۱-۴ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۹۹,۲۰۰	دریافتهای نقدی
۱۲۹,۳۵۷	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۷۷,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۸,۶۰۴)	سپرده های سرمایه گذاری
(۳۰,۷۱۷)	سود و کارمزد سال های آتی
(۷,۴۳۵)	
۷۴,۷۲۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۱۹,۳۷۲	دریافتهای نقدی
(۶۳,۳۳۴)	مسدودی نزد بانک
(۱۷۴,۰۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۱,۹۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۲۴,۷۰۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵

شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

- ۲۱-۲ بشرح یادداشت ۴-۲۱ زیر پرداخت تسهیلات توسط برخی بانکها منوط به گشایش سپرده های سرمایه گذاری نزد آنها گردیده است. با توجه به شرایط مزبور جمعاً مبلغ ۶۳,۳۳۴ میلیون ریال سپرده نزد بانکهای صنعت ومعدن ، گردشگری،اقتصاد نوین و تجارت به ترتیب به مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال، ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۳,۸۵۰ میلیون ریال و ۱۷,۹۸۴ میلیون ریال بدلیل مسدود شدن ، با مانده تسهیلات تهاتر گردیده است.
- ۲۱-۳ طبق شرایط اعطای تسهیلات توسط بانک های تجارت و صنعت ومعدن ، دریافت وام مستلزم گشایش سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها فوق بمبلغ ۴۸,۴۲۲ میلیون ریال با سود ۱۵ درصد بوده است با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده مزبور محدودیت دارد لذا نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی دریافتی از بانکهای یاد شده معادل ۲۱ درصد در سال است .
- ۲۱-۴ سفته های تضمین واگذاری به بانک ها درازاء دریافت تسهیلات جمعاً بمبلغ ۲,۲۱۸,۰۱۲ میلیون ریال توسط شرکت داروسازی فارابی وداروسازی پارس دارو ظهنروسی گردیده است که در ازاء این امر جمعاً ۳۲ فقره چک به مبلغ ۱,۷۳۳,۷۰۲ میلیون ریال به عنوان تضمین ظهنروسی فوق به شرکت داروسازی فارابی و داروسازی پارس دارو تحویل شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۶,۶۴۶	۳۶,۱۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۵,۵۴۱)	(۱۳,۶۴۴)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۰۷۸	۱۷,۸۵۵	ذخیره تأمین شده
۳۶,۱۸۳	۴۰,۳۹۴	مانده در پایان دوره

- ۲۲-۱ شرکت در پایان سال سنوات سالانه پرسنل را تسویه نمی نماید و افزایش حقوق وزارت کاری موجب محاسبه ذخیره خدمت از ابتدای استخدام پرسنل میباشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹ - ریال		مالیات		درآمد مشمول		سال	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	مالیات	سود ایزازی *	مالی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۲۵,۸۵۹	۱۷,۱۱۵	۶۸,۴۵۹	۸۵,۷۶۳	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰	۵۴,۹۰۷	۴۷,۰۹۲	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۹۰۱	۱۳۹۷	
رسیدگی دفاتر انجام شده	۵۵,۰۶۰	۱۵,۳۶۳	۵۵,۰۶۰		۹۲,۰۷۶۶	۷۰,۴۲۳	۳۱۲,۹۹۲	۳۲۲,۵۷۶	۱۳۹۸	
	۰	۲۱۶,۹۱۸				۲۱۶,۹۱۸	۹۶۴,۰۸۰	۹۷۵,۵۹۹	۱۳۹۹	
	۵۵,۰۶۰	۲۳۲,۲۸۲	جمع ذخیره							
	۵۵,۰۶۰	۲۳۲,۲۸۲								

۲۳-۱ مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۲,۷۶۵ میلیون ریال به شرکت ابراز گردید که نسبت به آن اعتراض شده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تعویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۱۳۹۹ بر اساس سود ایزازی پس از کسر در آمد های غیر مشمول (سود سپرده گذاری) با ضریب ۲۲,۵٪ محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۴- سود سهام پرداختنی

مبالغ میلیون ریال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مانده پرداخت	مانده پرداخت	
نشده	نشده	
۲۶,۰۷۶	۲۵,۸۷۷	سال ۱۳۹۷
	۳,۷۲۴	سال ۱۳۹۸
۲۶,۰۷۶	۲۹,۶۰۱	

۲۴-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۹۹/۰۲/۱۳ مقرر گردیده مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سود نقدی (برای هر سهم مبلغ ۱۲۵۰ ریال) برای عملکرد سال مالی منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹ از محل سود انباشته سود به سهامداران پرداخت گردد. علیرغم اینکه نسبت به تخصیص سود سهام مصوبه سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نزد بانک طبق زمانبندی اعلامی، اقدام گردید، لیکن بدلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران به بانک بخشی از سود مصوب تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نگردیده است.

۲۵- ذخایر

مبالغ میلیون ریال

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده
افزایش	مصرف	مانده ابتدای سال
۲,۶۶۵	۶۲۰	۲,۶۶۵
۲,۶۶۵	۶۲۰	۲,۶۶۵

شرکت ریمز تکنولوژی کانادا

۲۵-۱ در سال ۱۳۹۴ خط تولید شماره ۱۲ توسط متخصصین داخل شرکت و همکاری شرکت ریمز تکنولوژی کانادا احداث گردیده است. نقشه های اجرایی و خدمات مهندسی لازم توسط شرکت مزبور تأمین شده و در ازای دریافت خدمات فوق الذکر طبق قرارداد مورخ ۱۸ فوریه ۲۰۱۴ موافقت گردیده معادل ۲/۵ درصد حاصل فروش محصول این خط بمدت ۱۰ سال به این شرکت پرداخت گردد. بمنظور انعکاس ارزش منصفانه ماشین آلات احداثی ارزش فعلی ۲/۵ درصد فروش ۱۰ سال به مبلغ ۶,۶۰۶ میلیون ریال برآورد و بحساب بهای تمام شده ماشین آلات و ظرفیت ذخیره منظور شده است. تا پایان سال ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۴,۳۹۶ میلیون ریال بر مبنای ۲/۵ درصد فروش سالانه از ذخیره تأمین شده مستهلک و بحساب بستانکار شرکت یاد شده (موضوع یادداشت ۲-۱-۱-۲۰) انتقال یافته و باقی مانده در سرفصل ذخائر انعکاس دارد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۶- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۴۱	۲۷,۴۴۳	
۷,۵۱۳	۱۴,۲۵۷	
۱۷,۹۷۵	۱۰,۰۷۴	
۷,۱۶۹	۳۲۹	
۴,۰۶۴	۲۳۷	
۴,۰۶۸	۱۱۶	
۱۸,۸۱۶		
۶۹,۷۴۶	۵۲,۴۵۶	
(۱۵,۵۷۲)	(۲۷,۲۸۷)	۲۶-۱-۱,۱۳-۱
۵۴,۱۷۴	۲۵,۱۶۹	

۲۶-۱ اشخاص وابسته:

داروسازی اکسیر
داروسازی امین
داروسازی دانا
پارس دارو
کارخانجات داروپخش
داروسازی ابوریحان
داروسازی رازک

اسناد و حساب دریافتنی درازاءپیش دریافتها

۲۶-۲ سایر مشتریان :

آرین سلامت سینا
البرز دارو
امید پارسینا دماوند
داروسازی حکیم
داروسازی تسنیم
داروسازی ریحانه اصفهان
داروسازی سبحان
داروسازی جالینوس
گیاهان قائم دارو
سجاد داروی شرق
حکیمان طب کار
گل دارو
داروسازی سها
رستاژن
داروسازی آفا شیمی
تولیدی داروئی لیوار
نیل فارمد
تولیدی فرشته جویان
مهبان دارو
داروسازی سونا طب پارسه
تهران شیمی
داروسازی جابر بن حیان
سلامت پرمون امین
داروسازی کوثر
سایر

۷,۳۹۲	۲۶,۷۹۸
۵,۲۸۸	۱۸,۹۵۳
۱۰,۵۸۷	۱۷,۱۷۲
۶,۶۴۵	۱۴,۹۶۲
۶,۹۰۵	۱۴,۱۰۳
۵,۳۸۳	۱۲,۹۶۰
۳,۰۵۵	۹,۹۴۶
.	۹,۴۷۸
۳,۳۳۱	۸,۹۲۵
۲,۸۸۲	۸,۲۳۲
.	۷,۸۲۶
.	۷,۸۱۰
.	۷,۷۷۰
.	۷,۶۵۷
.	۶,۹۳۰
.	۵,۷۶۳
۲,۳۶۱	۵,۶۰۵
.	۵,۱۵۲
۲,۲۱۷	۵,۰۲۹
.	۴,۷۴۶
.	۴,۶۵۲
.	۴,۵۳۳
.	۴,۱۳۶
۱۰,۷۴۸	۴,۱۲۴
۱۰,۰۲۳۸	۷۸,۲۷۹
۱۶۷,۰۳۳	۳۰۱,۵۳۹
(۴۷,۹۴۲)	(۱۱۳,۷۹۴)
۱۱۹,۰۹۰	۱۸۷,۷۴۵
۱۷۳,۲۶۴	۲۱۲,۹۱۴

اسناد و حساب دریافتنی درازاءپیش دریافتها
خالص سایر پیش دریافتها

۲۶-۱-۱

مانده حساب پیش دریافت بابت ۲۰ درصد علی الحساب دریافتی از مشتریان طبق قرارداد های فی مابین پس از کسر مبالغ متناسب از صورت حسابهای فروش کالا ایجاد گردیده است. با توجه به این امر که بخشی از پیش دریافت از محل اسناد دریافتنی ایجاد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی وصول نگردیده است ، معادل اسناد وصول نشده بمبلغ ۱۱۳,۷۹۴ میلیون ریال ، با حسابهای دریافتنی تهاثر گردیده است.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۷۴۴	۷۵۸,۶۸۱	سود خالص
۲۴۵,۷۴۴	۷۵۸,۶۸۱	
		تعدیلات:
۷۶,۸۳۱	۲۱۶,۹۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۷۴۰	۳۵,۶۶۰	هزینه های مالی
(۶,۷۶۶)	(۲۷,۲۴۵)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۹,۵۳۷	۴,۲۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰,۷۵۵	۳۲,۷۹۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۰۶۶)	(۱۱,۵۱۸)	سود سپردهای بانکی
۳,۳۹۸	(۲,۲۲۹)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز حاصل از نقدویانک
۱۱۷,۴۲۹	۲۴۸,۵۹۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲۸,۵۱۸	(۹۱,۸۳۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۱,۶۰۰)	(۷۴۸,۹۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷,۵۳۴)	(۳۳۳,۲۳۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱,۲۷۵)	۲۴۵,۳۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۲۹۶)	(۴۵۵)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۶۲,۳۰۰	۳۹,۶۴۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۹,۱۱۲	(۸۸۹,۴۷۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۲,۲۸۶	۱۱۷,۷۹۷	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۸,۱۰۵	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۲۸,۱۰۵	



گروه حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. لازم بذکر است که شرکت هر ماه در صورت جلسات هیات مدیره و گزارشات ارائه شده به هدینگ دارویی تامین ساختار سرمایه شرکت را بررسی و تجزیه تحلیل نموده و با دوره های مشابه سال قبل مقایسه مینماید. و همانطور که مشخص است نسبت اهرمی شرکت نسبت به سال گذشته بهبود ۵ درصدی داشته است .

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۲۵،۹۰۵	۱،۲۳۲،۷۶۶	موجودی نقد
(۱۷۱،۳۴۲)	(۲۳۳،۳۴۴)	خالص بدهی
۳۵۴،۵۶۳	۹۹۹،۴۲۲	حقوق مالکانه
۴۹۸،۹۶۱	۱،۰۴۰،۶۹۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۱	۹۶	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

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

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت ، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ از طریق تحلیل بازار مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارایه شده است.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱-۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. سود و زیان تسعیر ارز اقلام پولی عملیاتی و غیر عملیاتی در سال ۹۸ مبلغ ۳,۱۴۳ میلیون ریال زیان و در سال ۹۷، ۲۰,۱۱۷,۹۷۰ میلیون ریال سود بوده است که علت کاهش سود تسعیر ارز عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ قابل تسویه ارزی سال ۹۷ نسبت به سال ۹۸ و کاهش خالص داراییهای ارزی سال ۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ میباشد. بنظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارزی نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمیشد.

۵-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای وابسته	۱۳۰,۲۹۷	۶۹,۲۲۰
سایر شرکتهای	۵۲,۸۷۹	۳۱,۵۳۴
جمع	۱۸۳,۱۷۶	۱۰۰,۷۵۴

۶-۲۹- 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. از بابت کنترل نقدینگی قابل دسترس، شرکت گزارش نقدینگی هفتگی و ماهانه و ۶ ماهه تهیه و بررسی مینماید. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، 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. قابل ذکر آنکه با توجه به جلسات کمیته وصول مطالبات و کمیته راهبردی در سال ۱۳۹۹ وصولی مطالبات نسبت به سال ۹۸ مقدار ۶۰ درصد افزایش وصولی داشته است.



پیوست گزارش حساسیتی

رازدار

موضوع: گزارش حساسیتی

شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۰۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹ ماده	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	استرداد تضامین اعطایی
۱ واحد تجاری اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	عضو هیئت مدیره	*	۲۷۹,۱۷۸,۲	۱,۲۷۶,۳۰۲	۶۰۳,۵۵۰
۲	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	*	۲۴,۵۳۰	۳۶۶,۵۰۰	۵۵۳,۷۵۰
۳	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۱۰۶,۵۰۹		
۴	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۱۹۰,۷۵		
۵	داروسازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۸,۹۴۹		
۶	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۶۳,۱۹۹		
۷	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۵۷,۶۴۳		
۸	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۶۷,۶۸۴		
۹	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۰,۷۳۴		
۱۰	شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۹,۰۵۰		
۱۱	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۷,۱۸۶		
جمع						
				۶۹۵,۲۹۲	۱,۵۷۱,۸۵۲	۱,۲۳۲,۶۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۰۲- مانده حسابرهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	اسناد دریافتی	تعدد صاحبان سهام	پیش دریافتها	۱۳۹۹ خاص طلب (بدهی)	۱۳۹۸ خاص طلب (بدهی)
۱ واحد تجاری اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	عضو هیئت مدیره	۸۴,۶۷۳		۳۸,۵۹۳		۱۲۳,۲۶۶	۵۱,۰۰۱
۲	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	۲,۳۳۶			۳۲۹	۱,۹۰۷	(۵,۴۹۸)
۳	سرمایه گذاری داروئی تامین	عضو هیئت مدیره					(۱,۶۹۹)	(۵۵۸)
۴	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	۶,۸۳۳			*	۶,۸۳۳	(۱۳,۶۶۹)
۵	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۸۳۹			۲۳۷	۱۱,۶۰۲	(۸۵۸)
۶	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۴,۵۲۵				۴,۵۲۵	۷,۲۵۷
۷	داروسازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۴۳۲			۱۴,۲۵۷	(۱۱,۸۲۵)	(۳,۷۴۵)
۸	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۷۰۴			۲۷,۴۴۳	(۱۹,۷۳۹)	(۶,۵۵۶)
۹	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۲۶۹				۱,۲۶۹	۳۸
۱۰	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	۸,۹۰۲			۱۱۶	۸,۷۸۶	(۳,۵۱۵)
۱۱	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره					(۱۰,۰۷۴)	(۸۰۶)
جمع			۱۳۰,۴۱۲	*	۳۸,۵۹۳	۵۲,۴۵۶	۱,۶۹۹	۱۱۴,۸۵۰
۱۳۹۹							۱,۶۹۹	۱۱۴,۸۵۰

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳۱ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۷	۳,۷۵۱	۳۳,۷۷۶
موجودی نقد		
۱۳	۴,۷۳۹	۱,۹۳۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
	۸,۴۸۰	۳۵,۷۱۴
جمع دارایی های پولی و ارزی		
۳۰	(۳۶,۴۳۴)	(۳۰,۰۹۲)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
	(۳۶,۴۳۴)	(۳۰,۰۹۲)
جمع بدهی های پولی و ارزی		
	(۱۷,۹۵۴)	۵,۶۲۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		
	(۴,۰۰۴)	۱,۴۴۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)		
	(۷,۸۷۸)	۲۴,۱۱۷
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹		
	(۱,۰۱۵)	۳,۵۴۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- سال ۱۳۹۸ حسابرسی بیمه صورت نگرفته است

۳۲-۲- عطف به برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ که به مبلغ ۵۳,۵۰۰ میلیون ریال صادر گردیده بود با اسناد پرداختنی تا سررسید خرداد ۱۳۹۹ ترتیب پرداخت داده شده بود تسویه گردید در خصوص جرایم آن به مبلغ ۲,۳۵۴ میلیون ریال مبلغ ۲۲ میلیون ریال پرداخت و مابقی بخشودگی دریافت گردید. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۲,۷۶۶ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و در مرحله رسیدگی میباشد. برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ به مبلغ اصل ۴۹۷ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۲۳,۶۰۸ میلیون ریال اعلام شده بود که با اعتراض و رسیدگی مبلغ ۴۵۹ میلیون ریال پرداخت و تسویه نهایی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ گردید. برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ به مبلغ اصل ۱۶,۸۶۱ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۲۶,۴۸۸ میلیون ریال اعلام که نسبت به آن اعتراض گردیده و در مرحله رسیدگی میباشد.

۳۲-۳- با توجه به عدم وصول مطالبات در موعد مقرر از آقای رضاییان (موضوع یادداشت ۲-۱۳)، اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از نامبرده انجام گرفته و خواننده در دادگاه بدوی محکوم گردیده و اعتراض داشته و پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال شده و منتظر تعیین شعبه میباشد.

۳۲-۴- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

تضمین تسهیلات	تضمین گشایش اعتبار	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۱۰۰	۲۴۳,۴۰۰	بانک تجارت
	۵۸,۴۵۰	بانک رفاه
۴۵۹,۰۰۰		بانک صنعت و معدن
۸۷,۷۱۲	۱۶۰,۵۰۰	بانک اقتصاد نوین
	۲۷۴,۷۰۰	بانک گردشگری
	۸۵,۰۰۰	بانک پارسیان
۳۱۱,۷۰۰	۱,۳۳۷,۲۰۰	داروسازی فارابی (ظهنویسی تضامین متقابل)
۱۹۷,۵۰۰	۳۶۶,۵۰۰	داروسازی پارس دارو (ظهنویسی تضامین متقابل)
	۲۹,۰۵۰	شرکت شیمی دارویی داروبخش
۵۵,۰۰۰		رهن ماشین آلات
۱,۲۲۱,۰۱۲	۲,۵۸۴,۸۰۰	جمع کل

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۴۱,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۰ ریال برای هر سهم) است

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موضع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت بموقع آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است. منابع لازم برای پرداخت سود عمدتا از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۱/۲۵