

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی
شرکت اوزان (سهامی خاص)
به انضمام صورت مالی و یادداشتهای توضیحی همراه برای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت اوزان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۳۴)	صورتهای مالی و یادداشتهای همراه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت اوزان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت اوزان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مؤسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اوزان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، 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 مزبور 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 و 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.

۶) 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای 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 خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(حسابداران رسمی)

۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

نصراله صالح
۸۰۰۴۶۹

محمد عظیم زاده
۸۷۱۴۶۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

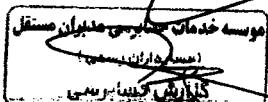
به پیوست صورت‌های مالی شرکت اوزان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۳	۱-۲ - گردش حساب سود انباشته
۴	۳ - صورت جریان وجوه نقد
	۴ - یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۴	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام شخص حقوقی	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	سید مجتبی معظمی	رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران	دکتر محمد کاخکی	نائب رئیس عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت پارس دارو	دکتر سعید رضا رحم دار	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت داروئی ره آورد تأمین	دکتر علیرضا موحدی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	علیرضا برقی	عضو موظف هیئت مدیره	



۱

تلفن: ۸۸۰۴۶۹۰-۵

واحد فروش: ۸۸۱۵۶۶۶-۷

فاکس: ۸۸۰۴۶۹۶ (۰۲۱)

نشانی: تهران، خیابان استاد نجات‌اللهی، پایین تر از کریمخان، شماره ۲۷۷

Email: info@owzan.com

کد پستی: ۱۵۹۸۸۶۳۱۱۶

شرکت اوزان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۴۸۸,۶۰۹	۲۲۱,۰۱۹	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۴۰۴	۳۳۹,۳۹۴	۳	موجودی نقد
۲۳,۴۲۸	۵۵,۶۶۵	۱۱	مالیات پرداختنی	۷۷۳,۳۰۹	۷۴۳,۱۳۰	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
-	۷۳۸,۲۶۹	۱۲	تسهیلات مالی	۷۴,۸۰۰	۲۹۴,۹۰۹	۵	موجودی مواد و کالا
۱۰۱,۵۲۰	۴۱,۸۸۲	۱۳	پیش دریافتها	۸۹,۳۷۹	۲۵۷,۴۹۶	۶	پیش پرداختها
۶۱۳,۵۵۸	۱,۰۵۶,۸۳۵		جمع بدهیهای جاری	۹۵۷,۸۹۱	۱,۶۳۴,۹۳۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۸۰۰	۷۷۲	۱۰	پرداختنی های بلند مدت	۱,۰۶۵	۵۶۳	۴	دریافتنی های بلند مدت
۱۱,۲۳۸	۱۲,۱۶۳	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴	۵	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲,۰۳۸	۱۲,۹۳۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۹۴۵	۶,۷۳۹	۸	داراییهای نامشهود
۶۲۵,۵۹۵	۱,۰۶۹,۷۷۰		جمع بدهیها	۵۱,۳۲۴	۴۸,۲۲۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۵۹,۳۳۸	۵۵,۵۲۷		جمع داراییهای غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۲۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۹,۴۰۶	۲۶,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	۱۷	سایر اندوخته ها				
۱۷۰,۹۴۰	۳۳۳,۳۹۸		سود انباشته				
۳۹۱,۶۳۴	۶۲۰,۶۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۱۷,۲۲۹	۱,۶۹۰,۴۵۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۱۷,۲۲۹	۱,۶۹۰,۴۵۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه خدمات حسابداری همدان مستقل
احسان جلودار و شریک
گزارش حسابرسی

شرکت اوزان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۶۱۱.۱۵۷	۲.۴۹۲.۲۹۰	۱۸
(۱.۴۲۳.۷۰۲)	(۲.۰۹۱.۰۰۷)	۱۹
۱۸۷.۴۵۵	۴۰۱.۲۸۳	
(۶۶.۷۷۹)	(۶۶.۸۶۵)	۲۰
(۶.۴۹۸)	(۷۰۲)	۲۱
(۷۳.۲۷۷)	(۶۷.۵۶۶)	
۱۱۴.۱۷۹	۳۳۳.۷۱۷	
-	(۶۹.۶۷۸)	۲۲
۲۳.۰۱۸	۵۳.۴۳۷	۲۳
۲۳.۰۱۸	(۱۶.۲۴۱)	
۱۳۷.۱۹۷	۳۱۷.۴۷۶	
(۲۳.۴۵۲)	(۵۳.۱۴۹)	۱۱
-	(۴.۲۷۴)	
۱۱۳.۷۴۴	۲۶۰.۰۵۲	

گردش حساب سود انباشته

۱۱۳.۷۴۴	۲۶۰.۰۵۲	سود خالص
۱۱۶.۸۸۳	۱۷۰.۹۴۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۵۴.۰۰۰)	(۹۱.۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۷۶.۶۲۷	۳۳۹.۹۹۲	سود قابل تخصیص
(۵.۶۸۷)	(۶.۵۹۴)	تخصیص سود:
۱۷۰.۹۴۰	۳۳۳.۳۹۸	اندوخته قانونی
		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

موسسه خدمات حسابداری اوزان مستقل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت اوزان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۰۲	۵۸۰.۹۹۳	۲۴
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
-	(۵۴.۲۸۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۸.۳۵۴	۴۲.۸۰۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۴.۰۰۰)	(۹۸.۷۴۷)	سود سهام پرداختی
(۴۵.۶۴۶)	(۱۱۰.۲۲۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۱۵.۸۳۷)	(۲۵.۱۸۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲.۶۰۷)	(۱.۸۳۳)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود و سایر دارائیها
۹.۲۵۲	۵.۲۸۷	وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
۶.۶۴۵	۳.۴۵۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		فعالیت‌های تأمین مالی :
-	(۱۲۹.۶۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی
-	(۱۲۹.۶۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۳.۷۳۶)	۳۱۹.۴۳۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۴.۱۰۰	۲۰.۴۰۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹	(۴۴۳)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰.۴۰۴	۳۳۹.۳۹۴	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۷۶۷.۸۸۰	مبادلات غیر نقدی

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

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت اوزان دارنده شناسه ملی ۱۰۱۰۵۰۹۲۱۵ در تاریخ ۱۳۴۸/۰۶/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۳۳۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. اداره امور شرکت از اواسط سال ۱۳۶۱ بوسیله جهاد سازندگی و از سال ۱۳۶۳ توسط دفتر اجرائی تبصره ۸۲ و سپس بر اساس نامه شماره ۱۱۸/۱۸۱ مورخ ۶/۴۵/۱۳۶۴ صادره از سوی دفتر اجرائی مذکور، کلیه سهام شرکت به سازمان تأمین اجتماعی انتقال یافته و در حال حاضر جزء واحدهای تحت نظارت شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین است. ضمن آنکه در دیماه سال ۱۳۸۹ شرکت شهید دکتر فقیهی با انتقال کلیه اموال، داراییها و دیون، به ارزش دفتری در شرکت اوزان ادغام گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد نجات الهی، شماره ۲۷۷ میباشد. و کارخانه شرکت واقع در استان البرز، شهرک صنعتی سیمین دشت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اوزان طبق ماده ۲ اساسنامه و آخرین تغییرات بااستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۹ ایجاد و تأسیس کارخانه به منظور تولید مواد و تجهیزات مورد مصرف دندانپزشکی، واردات مواد اولیه فروش و توزیع و صدور محصولات، انجام کلیه معاملات تجاری از جمله صادرات، واردات، تولید و تهیه و توزیع و حق العمل کاری همه گونه کارهای مجاز، مشاوره و اجرای کلیه پروژه های تجهیز مراکز بهداشتی درمانی، مشارکت در سایر شرکتهای تحقیقاتی، تولیدی، صنعتی خدماتی همینطور توسعه فعالیتهای شرکت از طریق مشارکت با آنها یا اشخاص حقیقی، تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید سهام شرکتهای موجود، اخذ نمایندگی فروش و توزیع از شرکتهای داخلی و خارجی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط سالانه تعداد کارکنان دائم و موقت به همراه اقلام مقایسه ای آن بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۵۸	۵۶	کارکنان دائم
۶	۵	کارکنان موقت
۶۴	۶۱	

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام » ارزیابی میشود. خالص ارزش فروش عبارت از ارزش فروش موجودیها در جریان عادی عملیات تجاری پس از کسر کلیه هزینه های بازاریابی و فروش میباشد. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده تجهیزات عمده پزشکی (شامل MRI ، آنژیوگرافی و سی تی اسکن و...) به روش شناسایی ویژه و بهای تمام شده سایر تجهیزات پزشکی ، مواد اولیه و بسته بندی ، کالای در جریان ساخت ، ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. سود حاصل از سرمایه گذاریها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود .

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته، در حسابها ثبت میشوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی های ثابت میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوطه، مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارائی	نرخ	روش
ساختمان	۱۵ و ۲۵	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه اداری	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار	۲ و ۴ ساله	مستقیم
قالیها	۱ ساله	مستقیم

۲-۴-۱- در صورتیکه دارائی قابل استهلاک در طی ماه تحصیل گردیده و مورد بهره برداری قرارگیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعثت کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا میباشد.

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۵-۱- 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 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.

۲-۵-۲- 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.

۲-۵-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۵-۴- 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 صورت 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.

۲-۵-۵- 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 صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع بعنوان هزینه دوره شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۲-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی بعنوان سود یا زیان دوره وقوع شناسایی میشود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از آنان برای هر سال خدمت، محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۹-۲- بخشی از تجهیزات پزشکی Hi-tech پس از انعقاد قرارداد به سفارش مشتریان وارد و مستقیماً برای آنها ارسال میشود، اینگونه تجهیزات بطور خاص برای مشتریان خریدار وارد شده، درآمد این اقلام در مقطع ورود تجهیزات به گمرک و انجام تشریفات ترخیص، و تحویل آن به خریدار شناسایی میگردد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰.۰۹۰	۳۳۸.۴۷۳		موجودی ریالی نزد بانکها
۱۳۱	۷۳۲	۳-۱	موجودی ارزی صندوق
۱۸۳	۱۸۹	۳-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۲۰.۴۰۴	۳۳۹.۳۹۴		

۳-۱- موجودی صندوق ارزی به مبلغ ۷۳۲ میلیون ریال شامل ۳,۳۵۸ یورو ، ۴۲۰ دلار و ۵,۱۴۸ درهم و ۲۵ فرانک میباشد که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ تسعیر و نتایج ناشی از آن شناسایی و در حسابها ثبت شده است .

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانک شامل مبلغ ۳,۸۷۴ یورو و ۱۰۰ دلار نزد بانک پاسارگاد ، بانک ایران و اروپا و بانک کشاورزی بوده . که با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ تسعیر و نتایج ناشی از آن شناسایی و در حسابها ثبت شده است .

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	تجاری:
خالص	ذخیره م م الوصول	ناخالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۳۱.۵۴۰	۱۳۱.۵۴۰
۲۲۷.۹۹۸	-	۳۹۸.۶۷۳	۳۹۸.۶۷۳
۲۲۷.۹۹۸	-	۵۳۰.۲۱۳	۵۳۰.۲۱۳
حسابهای دریافتنی:			
۲.۲۵۵	-	۲۲.۳۳۰	۲۲.۳۳۰
۴۴۴.۸۴۵	(۱۰۷)	۹۱.۲۵۸	۹۱.۲۵۸
۸۷.۶۴۹	(۱.۷۱۳)	۹۴.۱۸۹	۹۴.۱۸۹
۵۳۴.۷۴۹	(۱.۸۲۰)	۲۰۷.۷۷۷	۲۰۷.۷۷۷
۷۶۲.۷۴۷	(۱.۸۲۰)	۷۳۷.۹۹۰	۷۳۷.۹۹۰
غیر تجاری:			
۱.۶۶۷	-	۱.۲۶۲	۱.۲۶۲
۹.۳۱۳	-	-	-
۹۲	-	۴.۱۵۸	۴.۱۵۸
۵۵۵	-	۲.۱۰۳	۲.۱۰۳
۱۱.۶۲۷	-	۷.۵۲۳	۷.۵۲۳
۷۷۴.۳۷۴	-	۷۴۵.۵۱۳	۷۴۵.۵۱۳
کسر میشود:			
(۱۰۶۵)	-	(۵۶۳)	(۵۶۳)
۷۷۳.۳۰۹	(۱.۸۲۰)	۷۴۴.۹۵۰	۷۴۴.۹۵۰

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱- مانده حساب. اسناد دریافتنی گروه و سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۲,۰۴۶
-	۳۶,۶۵۱
-	۷,۹۰۰
-	۴,۲۸۳
-	۱۴۰,۸۸۰
-	(۹,۳۴۰)
-	۱۳۱,۵۴۰

اسناد دریافتنی گروه:

شرکت پخش داروئی اکسیر
شرکت پارس دارو
شرکت دارو سازی کاسپین تامین
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش

تهاتر با پیش دریافت از شرکت پارس دارو (یادداشت ۱-۱۲)

اسناد دریافتنی سایر مشتریان:

-	۱۷۰,۴۵۵	شرکت گیتی تجهیز طب
۵۲,۶۵۰	۱۰۸,۴۰۰	شرکت پاک سلامت تامین
-	۹۹,۸۲۸	پیشگامان سلامت ارومیه
۲۸,۷۷۰	۱۴,۴۵۰	شرکت یارا طب ثامن
۱۰۰,۸۹۲	-	شرکت تجهیزات پزشکی پیشرفته
۴۴,۰۰۶	-	بازرگانی محمودزاده
۱,۶۸۰	۵,۵۴۱	سایر موارد
۲۲۷,۹۹۸	۳۹۸,۶۷۳	
۲۲۷,۹۹۸	۵۳۰,۲۱۳	

۴-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۷۰۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است.

۴-۲- مانده حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره م م الوصول	ناخالص
خالص	خالص		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹,۲۵۱	-	۹,۲۵۱
-	۸,۷۱۰	-	۸,۷۱۰
-	۳,۵۱۳	-	۳,۵۱۳
-	۸۵۷	-	۸۵۷
۲,۲۵۵	-	-	-
۲,۲۵۵	۲۲,۳۳۰	-	۲۲,۳۳۰

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش

شرکت پارس دارو

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت دارو سازی کاسپین تامین

سایر موارد

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳- مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به گروه بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
خالص	ذخیره م م الوصول	خالص	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۱	-	۱۲,۳۱۰	بیمارستان شهدای گمنام یاسوج
۳۲,۷۹۴	(۵)	۱۲,۲۱۷	بیمارستان شهید بهشتی شیراز
۶,۰۰۴	-	۱۰,۹۳۱	مدیریت درمان تأمین اجتماعی استان هرمزگان
۸,۹۹۲	-	۸,۰۲۰	بیمارستان زکریای رازی - تأمین اجتماعی قزوین
۱۵,۷۶۸	(۳۰)	۵,۲۳۹	بیمارستان شهید دکتر فیاض بخش
۷۹۳	-	۵,۲۲۵	بیمارستان سیلان اردبیل
۹,۸۰۸	-	۴,۰۳۲	بیمارستان تأمین اجتماعی خلیج فارس بندرعباس
-	-	۲,۳۲۲	بیمارستان شهدای ۱۵ خرداد ورامین
-	-	۲,۱۵۱	درمانگاه تأمین اجتماعی بیجار
۶,۲۰۸	-	۲,۰۲۵	بیمارستان البرز کرج
۴,۶۶۸	(۱۱)	۱,۷۹۳	بیمارستان آیت اله کاشانی تهران
۲۱,۷۸۰	-	۱,۶۳۰	مدیریت درمان تأمین اجتماعی استان مرکزی - اراک
۵۶	-	۱,۵۷۲	بیمارستان شهدای کارگر یزد
۲۴,۰۸۰	(۳)	۱,۵۵۷	مدیریت درمان تأمین اجتماعی اصفهان
۲,۳۵۶	-	۱,۴۵۵	بیمارستان سلمان فارسی بوشهر
۶,۳۱۱	(۲۰)	۱,۴۵۱	بیمارستان تأمین اجتماعی شهریار
۱۸,۴۶۴	-	۱,۲۳۱	بیمارستان حکیم جرجانی گرگان
۳۳,۱۵۸	-	۱,۱۷۲	مدیریت درمان سازمان تأمین اجتماعی مازندران
۱,۹۵۰	-	۱,۱۴۶	بیمارستان تأمین اجتماعی سقز
۱۰,۹۹۴	(۱)	۱,۰۶۴	بیمارستان دکتر شریعتی اصفهان
۲۳۹,۷۴۰	(۳۷)	۱۲,۷۱۵	سایر (۱۱۱ قلم کمتر از ۱ میلیارد ریال)
۴۴۴,۸۴۵	(۱۰۷)	۹۱,۱۵۱	۹۱,۲۵۸

۴-۳-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۹۳ میلیون ریال از بدهی مشتریان وصول گردیده است.

۴-۴- مانده حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
خالص	ذخیره م م الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۳.۱۵۶	-	۵۳.۱۵۶
۲۳.۹۹۲	۳۱.۰۰۱	-	۳۱.۰۰۱
۴.۶۹۸	۲.۸۶۱	-	۲.۸۶۱
-	۱.۳۹۴	-	۱.۳۹۴
۵۸.۹۵۹	۴.۰۶۵	(۱.۷۱۳)	۵۷.۷۷۸
۸۷.۶۴۹	۹۲.۴۷۶	(۱.۷۱۳)	۹۴.۱۸۹

دانشگاه آزاد اسلامی - بیمارستان فرهیختگان	
سازمان خرید	
دانشگاه علوم پزشکی قزوین	
بیمارستان حضرت ولیعصر (عج) اراک	
سایر موارد (۵۰ قلم کمتر از ۶۰۰ میلیون ریال)	

۴-۵- مانده سود تحقق یافته بانکی به مبلغ ۴,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به سود بانکی کوتاه مدت از تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱ تا ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بانکها می باشد.

۴-۶- مانده حسابهای دریافتنی بلند مدت کارکنان مربوط به حصه بلند مدت اقساط وام کارکنان می باشد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا
موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۴۷۵	۱۷۴,۷۱۳	-	۱۷۴,۷۱۳	مواد اولیه و بسته بندی و فنی
-	۱۰۰,۷۱۰	-	۱۰۰,۷۱۰	کالای امانی ما نزد دیگران ۵-۲
۱۰,۶۱۴	۸,۱۶۴	-	۸,۱۶۴	کالای در جریان ساخت
۹,۸۸۳	۴,۵۶۴	-	۴,۵۶۴	کالای ساخته شده دندانپزشکی
۴,۲۹۰	۳,۱۰۵	-	۳,۱۰۵	موجودی محصولات دارویی
۱۴	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	موجودی مواد اولیه دارویی
۲,۲۱۶	۱,۳۲۸	(۳۵۳)	۱,۶۸۱	تجهیزات پزشکی و قطعات مرتبط
۲۶۷	۷۱۸	-	۷۱۸	لوازم و قطعات کارخانه
۴۱	۶۶	-	۶۶	سایر موجودیها
۷۴,۸۰۰	۲۹۴,۹۰۹	(۳۵۳)	۲۹۵,۲۶۲	

۵-۱- موجودی کالا و قطعات در طی سال مورد گزارش دارای پوشش بیمه ای شناور تا سقف مبلغ ۱۸۵,۶۳۵ میلیون ریال بوده که در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، سقوط هواپیما و یالگرد میباشد.

۵-۳- کالای امانی ما نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد-واحد	کالا	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۹۴,۷۸۹	۱۲ دستگاه	آمبولانس	شرکت رمزآسا
-	۴,۱۹۸	۵۲۲ کیلو	جیوه فله	آقای ابراهیم شیرزاده
-	۱,۷۲۳	۵۶,۳۶۶ گرم	نقره استحصالی	شرکت صنایع بازیابی فلزات رنگین
-	۱۰۰,۷۱۰			

۵-۲-۱- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱۰۰,۷۱۰ میلیون ریال بوده و در مقابل آن تضامین کافی شامل ضمانت نامه بانکی و اسناد تضمینی (چک) از طرفهای تجاری اخذ گردیده است.

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	پیش پرداختهای خارجی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۲۰.۴۵۳	۶-۱	سفارشات مواد اولیه دارو
-	۷۰.۵۹۰	۶-۲	سفارشات مواد اولیه آمالگام
۱۱	۳۱.۶۲۸	۶-۳	سفارشات دارو
۴۲.۹۳۰	۹.۷۵۱	۶-۴	سفارشات تجهیزات پزشکی
-	۸.۰۱۳	۶-۵	سفارشات ملزومات بسته بندی دارو
۴۲.۹۴۱	۲۴۰.۴۳۵		

پیش پرداخت های داخلی :

۴۵.۶۱۸	۱۶.۲۳۶	۶-۶	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳۷۵	۵۰۷		پیش پرداخت حق الزحمه حسابرسی
۱۶۹	۲۵۰		پیش پرداخت بیمه دارائیهها و عمر و حادثه کارکنان
۱۵۲	۲۴		پیش پرداخت هزینه های اداری
۱۲۴	۴۴		سایر پیش پرداختها
۴۶.۴۳۸	۱۷.۰۶۱		
۸۹.۳۷۹	۲۵۷.۴۹۶		

۶-۱- اعتبارات اسنادی مواد اولیه دارو از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۰.۵۸	اعتبار اسنادی واردات ماده اولیه ناپروکسن
-	۱۷.۴۸۱	اعتبار اسنادی واردات ماده اولیه جم فیبروزیل
-	۱۷۰.۱۳	اعتبار اسنادی واردات ماده اولیه اینستا کوت زرد
-	۱۵.۳۶۱	اعتبار اسنادی واردات ماده اولیه مترونیدازول
-	۵۰.۵۴۰	سایر اعتبارات
-	۱۲۰.۴۵۳	

۶-۲- اعتبارات اسنادی مواد اولیه آمالگام از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰.۵۹۰	اعتبار اسنادی واردات جیوه
-	۷۰.۵۹۰	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۶- اعتبارات اسنادی داروئی از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱.۵۰۴	اعتبار اسنادی واردات داروی بیهوشی پوفول
۱۱	۱۲۴	سایر اعتبارات
۱۱	۳۱.۶۲۸	

۴-۶- اعتبارات اسنادی تجهیزات پزشکی از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹.۷۳۵	اعتبار اسنادی واردات اقلام مصرفی دستگاههای قلبی
۴۲.۹۳۰	-	اعتبار اسنادی واردات ۱۱ دستگاه سونوگرافی GE
-	۱۶	سایر اعتبارات
۴۲.۹۳۰	۹.۷۵۱	

۵-۶- اعتبارات اسنادی ملزومات بسته بندی دارو از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸.۰۱۳	اعتبار اسنادی واردات فویل بسته بندی قرص
-	۸.۰۱۳	

۶-۶- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲.۰۰۰	شرکت تجهیزات پزشکی پیشرفته - یکدستگاه سی تی اسکن GE
-	۳.۲۸۹	شرکت تهران فوکا - یکدستگاه ماموگرافی FUJIFILM
۲۱.۳۰۷	-	شرکت تایماز-یک دستگاه MRI و ۱۴ دستگاه رادیولوژی
۱۶.۸۱۱	-	شرکت فن آوری آزمایشگاهی-یک دستگاه MRI
۷.۵۰۰	۹۴۷	سایر اقلام
۴۵.۶۱۸	۱۶.۲۳۶	

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش اسمی	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰/۰۱	۱	-	۱	۰/۰۰۱	-	۱۰۰۰ شرکت شیمیایی ره آورد تأمین
۰/۰۱	۰/۰۱	-	۰/۰۱	۰/۰۰۱	-	۱۰ شرکت دارویی آترا
۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	-	۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	-	۱ شرکت تحقیقاتی ، مهندسی توفیق دارو
۴	۴	-	۴	۰/۰۰۱	-	۴۰۰۰ شرکت مهتا
۰/۱	۰/۱	-	۰/۱	۰/۱	-	۱۰۰ صنایع شیر سرو بیخزان
۰/۰۱	۰/۰۱	-	۰/۰۱	۰/۰۱	-	۱۰ شرکت کلرپارس
۴	۵	-	۵			

۷-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت شیمیایی ره آورد تأمین به مبلغ یک میلیون ریال مربوط به انتقال تعداد ۱,۰۰۰ سهم شرکت مزبور به مبلغ اسمی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین میباشد.

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ تنظیم ترازنامه بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۵۵	۵,۲۵۵	۸-۱	سرقفلی
۲,۶۱۹	۳,۰۴۷	۸-۲	سایر دارایی های نامشهود
۷,۸۷۴	۸,۳۰۲		
(۹۲۹)	(۱,۵۶۳)		کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارها
۶,۹۴۵	۶,۷۳۹		

۸-۱- مانده حساب سرقفلی بمبلغ ۵,۲۵۵ میلیون ریال بابت واحد تجاری ساختمان ۲۷۷ واقع در خیابان استاد نجات الهی به مساحت ۵۲ متر مربع بوده که در سال ۱۳۸۸ براساس قیمت کارشناسی در حسابها انعکاس یافته است .

۸-۲- سایر داراییهای نامشهود عمدتاً مربوط به نرم افزارهای یکپارچه پیوست و حسابداری صنعتی و مدیریت دانش میباشد و در ضمن افزایش سایر داراییهای نامشهود مربوط به خرید سیستم بهای تمام شده تحت وب میباشد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - مبلغ به میلیون ریال			استهلاک انباشته - مبلغ به میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال	فروخته شده / اسقاط طی سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	فروخته شده / اسقاط طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
زمین	۳۳,۲۵۰	-	-	۳۳,۲۵۰	-	-	۳۳,۲۵۰	۱۳۹۶
ساختمان و تاسیسات	۱۸,۶۶۳	۶۲	(۵۸۳)	۱۸,۱۴۲	۹,۱۲۵	۱,۳۱۴	۸,۱۰۵	۱۳۹۷
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۹۴۰	۱۳۱	-	۷,۰۷۱	۳,۲۱۱	۷۱۷	۳,۱۴۳	۲۰۷۲۹
وسائط نقلیه	۴,۸۸۰	۹۱	(۱,۳۳۳)	۳,۶۳۸	۲,۵۸۶	۶۹۵	۲,۳۱۷	۲,۲۹۴
اثاثیه و منصوبات	۷,۰۹۶	۱,۱۱۰	(۴)	۸,۲۰۲	۴,۷۹۴	۱,۰۸۵	۵,۸۷۵	۲,۳۲۷
ابزار آلات و قالبها	۱,۴۷۶	۱۲	-	۱,۴۸۸	۱,۲۶۵	۱۴۹	۱,۴۱۳	۷۴
	۷۲,۳۰۵	۱,۴۰۶	(۱,۹۲۰)	۷۱,۷۹۱	۲۰,۹۸۱	۳,۹۶۰	۲۳,۵۷۱	۴۸,۲۲۰
							۵۱,۳۲۴	۵۱,۳۲۴

- ۱ - ۹ - هیچکدام از داراییهای فوق الذکر در رهن یا وثیقه نمیباشد.
- ۲ - ۹ - ساختمان ، تاسیسات ، ماشین آلات ، اثاثیه و ابزارآلات در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی، انفجار و صاعقه ، جمعاً بمبلغ ۳۹,۰۳۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد.
- ۳ - ۹ - اطلاعات مربوط به دارایی های فروش رفته و سود و زیان حاصل بشرح ذیل می باشد :

نوع دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	حاصل فروش	سود	طلب حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مغازه نواب	۵۸۳	۴۰۲	۱۸۱	۷,۶۰۰	۷,۴۱۹	۳,۸۰۰
خودرو مگان	۱,۱۳۱	۷۶۲	۳۶۹	۱,۱۶۱	۷۹۲	-
خودرو تندر	۲۰۲	۲۰۲	-	۳۲۶	۳۲۶	-
	۱,۹۱۶	۱,۳۶۶	۵۵۰	۹,۰۸۷	۸,۵۳۷	۳,۸۰۰

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری :
۴,۱۹۰	۵,۳۲۹	۱۰-۱ اسناد پرداختنی
۴۰۲,۳۵۰	۱۸۶,۴۷۶	۱۰-۲ حسابهای پرداختنی
۴۰۶,۵۴۰	۱۹۱,۸۰۵	
		غیر تجاری :
۳۷,۷۴۷	-	عضو گروه اسناد پرداختنی
۹۶۳	۱,۰۸۹	حق بیمه پرداختنی
۱,۰۲۱	۱۶,۶۹۹	۱۰-۳ سپرده های پرداختنی
۴,۱۲۵	۷,۸۲۷	۱۰-۴ هزینه های پرداختنی
۳۹,۰۱۳	۴,۳۷۱	۱۰-۵ سایر
۸۲,۸۶۹	۲۹,۹۸۶	
۴۸۹,۴۰۹	۲۲۱,۷۹۱	
		کسر میشود :
(۸۰۰)	(۷۷۲)	۱۰-۶ اقساط بدهی بلندمدت بیمه سازمان تأمین اجتماعی
۴۸۸,۶۰۹	۲۲۱,۰۱۹	

۱۰-۱- مانده اسناد پرداختنی سایر اشخاص به مبلغ ۵,۳۲۹ میلیون ریال بابت خریدهای تعهدی شرکت بوده که با سررسید ۳ ماهه صادر گردیده و از اسناد مزبور تا پایان خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تسویه خواهد شد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۱۰- مانده حسابهای پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۴۹۱	۲۶,۵۶۴	شرکت فن آوری آزمایشگاهی
۴,۳۸۰	۲۲,۵۶۶	شرکت مدیسا رایا درمان
۲۱,۲۲۴	۲۰,۷۶۸	شرکت پیشگامان صنعت تایماز
۵۷,۷۸۹	۱۴,۲۰۱	شرکت مهندسی مطلب عارفان
۱۴,۶۹۷	۸,۹۹۸	شرکت تجهیز گسترش سینا
۱۱,۳۴۳	۶,۵۱۳	شرکت جهان گسترش تجارت
۱۹۳	۴,۹۳۹	شرکت مدیسا طب درمان
-	۴,۳۵۱	شرکت سپاهان بهبود پارسا
۶۵۲	۴,۲۴۱	شرکت پارمدیک
۱,۳۵۲	۴,۲۳۸	شرکت نسبی محسن شالچیلار و برادران
۱۰,۳۹۳	۳,۴۰۹	شرکت مدیریت تجهیزات پزشکی ایران
۳۶,۸۲۹	۳,۲۴۷	شرکت پایامد الکترونیک
۵۱۴	۳,۰۲۷	شرکت توسن تجهیز
-	۳,۰۰۷	شرکت طب و تصویر پارسیان
۱۸۹,۴۹۳	۵۶,۴۰۸	سایر موارد (۱۲۳ قلم کمتر از ۳ میلیارد ریال)
۴۰۲,۳۵۰	۱۸۶,۴۷۶	

۲-۱۰-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی حدود مبلغ ۴,۶۲۷ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه گردیده است.

۲-۱۰-۳ سپرده های پرداختنی عمدتاً بمبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از شرکت کاریاران نوین اندیش تاوریز بابت تضمین خرید جیوه بوده و مابقی بمبلغ ۱۶۹۹ میلیون ریال بابت سپرده بیمه تامین اجتماعی مکسوره از پیمانکاران شرکت می باشد.

۲-۱۰-۴ مانده هزینه های پرداختنی بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ذخیره پاداش هیئت مدیره سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
-	۳,۰۷۰	ذخیره ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲, ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
-	۳۱۵	ذخیره هزینه استهصال شرکت فلزات رنگین
۸۲۵	۱,۱۴۲	سایر اقلام
۴,۱۲۵	۷,۸۲۷	

۲-۱۰-۵ مانده سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۸۱	۱,۹۴۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۷۳۲	۲,۴۲۵	سایر اقلام
۳۹,۰۱۳	۴,۳۷۱	

۲-۱۰-۶ مبلغ ۷۷۲ میلیون ریال بابت اقساط بلند مدت بدهی حق بیمه ناشی از حسابرسی سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۲ بیمه تامین اجتماعی می باشد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره و مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۶ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات								
	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۳.۵۲۰	۲۳.۵۲۰	۳۰.۱۰۵	۲۰.۸۸۵	۸۲.۷۹۵	۱۰۵.۸۸۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۰.۰۳۷	۳۰.۰۳۷	۳۰.۲۸۶	۲۸.۵۰۵	۱۱۲.۶۶۴	۱۴۸.۷۳۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷.۱۶۲	۱۷.۱۶۲	۱۷.۳۹۸	۱۵.۸۳۵	۶۲.۵۸۴	۹۱.۹۸۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-هیات حل اختلاف	۲۳.۴۵۲	۲.۵۴۰	۲۳.۴۵۲	-	۲۵.۹۹۲	۲۳.۴۵۲	۱۱۵.۵۲۴	۱۳۷.۱۹۷	۱۳۹۶
ابراز	-	۵۳.۱۴۹	-	-	-	۵۳.۱۴۹	۲۶۳.۳۸۳	۳۱۷.۴۷۶	۱۳۹۷
	۲۳.۴۵۲	۵۵.۶۸۹							
	(۲۴)	(۲۴)							
	۲۳.۴۲۸	۵۵.۶۶۵							

کسر میشود : پیش پرداخت مالیاتی

کسر میشود: پیش پرداخت مالیاتی

۱۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۵.۹۹۲ میلیون ریال به شرکت اعلام و معادل مبلغ تشخیص شده، در حسابها ذخیره لحاظ گردید که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به شرکت اعلام نشده است.

۱۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر مبنای سود ابرازی پس از کسر معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی (یادداشت ۲۳) و سود فروش املاک، محاسبه و پس از اعمال تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در حسابها منظور شده است.

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- تسهیلات مالی

مانده حساب تسهیلات مالی بشرح زیر تفکیک میگردد:

تاریخ اولین دریافت	تعداد قرارداد تسهیلات	نرخ تسهیلات	مدت تسهیلات	۱۳۹۷
بانک رفاه کارگران شعبه بلوار کشاورز ۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۴۴	٪۱۸	۶ ماه	۸۳۷,۳۰۰
سود و کارمزد سالهای آتی				(۵۴,۰۳۱)
				۷۸۳,۲۶۹
کسر میشود: سپرده مسدودی نزد بانک رفاه کارگران				(۴۵,۰۰۰)
				۷۳۸,۲۶۹

تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران در قبال ارائه چکهای تضمینی با ظهرنویسی شرکت پخش دارویی اکسیر دریافت گردیده است

۱۳- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بشرح زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
شرکتهای گروه	۱۳-۱	۲۴,۵۹۵
سایر اشخاص وابسته	۱۳-۲	۱۲,۶۴۷
سایر مشتریان	۱۳-۳	۴,۶۴۰
		۳۸,۲۴۸
		۱۰۱,۵۲۰
	۴۱,۸۸۲	

۱۳-۱- صورت ریز شرکت های گروه بشرح اقلام زیر است.

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۷,۵۰۰	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۲۴,۴۷۹	-	شرکت پارس دارو
۱,۵۴۰	-	شرکت داروسازی کاسپین تأمین
۴۱۶	۴۱۶	سایر
۳۳,۹۳۵	۴۱۶	
(۹,۳۴۰)	-	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۴-۱)
۲۴,۵۹۵	۴۱۶	

۱۳-۲- صورت ریز سایر اشخاص وابسته بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۵,۷۰۴	۹,۹۹۴	مدیریت درمان تأمین اجتماعی اصفهان
۲,۵۶۸	۳,۱۲۵	مدیریت درمان تأمین اجتماعی استان اردبیل
۲,۶۲۹	۸۲۲	بیمارستان شهید دکتر فیاض بخش
۶۲۱	۶۲۱	بیمارستان حکیم جرجانی گرگان
۱۲۵	۴۸,۳۹۴	سایر (۸ فقره)
۱۲,۶۴۷	۶۲,۸۵۶	

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳-۳ صورت ریز سایر مشتریان بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۶۱۴	سازمان خرید
۲۸,۲۴۸	۲۶	سایر (۵ فقره)
۲۸,۲۴۸	۴,۶۴۰	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۸۲	۱۱,۲۳۷	مانده ذخیره در ابتدای سال
(۲,۸۳۴)	(۲,۴۴۲)	مبلغ پرداخت شده طی سال
۳,۱۹۰	۳,۳۶۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۱,۲۳۸	۱۲,۱۶۳	مانده ذخیره در پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۶۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده عادی و بانام می باشد که ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام
۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰
-	۱	-
-	۱	-
-	۱	-
-	۱	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
شرکت پارس دارو
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران
شرکت دارویی ره آورد تأمین

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۷ به میزان ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و لذا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۶- اندوخته قانونی

مانده حساب اندوخته قانونی بمبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۹,۴۰۶ میلیون ریال) طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه از محل سود سنوات قبل محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- سایر اندوخته ها

مانده حساب سایر اندوخته عمومی بمبلغ ۱,۲۸۸ میلیون ریال بابت اندوخته انتقالی در زمان ادغام با شرکت شهید دکتر فقیهی بوده که متعلق به کلیه سهامداران میباشد.

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۰۷.۲۹۹	۲.۴۸۶.۹۴۷	۱۸-۱	فروش خالص
۳.۸۵۸	۵.۳۴۳	۱۸-۲	ارائه خدمات
۱۶۱۱.۱۵۷	۲.۴۹۲.۲۹۰		

۱۸-۱- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروخته شده بشرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۳۱۳.۵۸۰	۱.۵۹۶.۶۲۷	۱۸-۱-۱	فروش تجهیزات پزشکی
۱۲۸.۴۱۹	۲۴۴.۹۵۹	۱۸-۱-۲	فروش کالای دندانپزشکی
۱۳۶.۶۰۶	۴۰۱.۷۰۹	۱۸-۱-۳	فروش محصولات دارویی
۵۷.۹۸۸	۲۱۴.۳۶۳	۱۸-۱-۴	فروش مواد اولیه دارویی
۱.۶۳۶.۵۹۳	۲.۵۵۷.۶۵۸		جمع فروش ناخالص
(۲۹.۲۹۴)	(۷۰.۷۱۱)		کسر میشود: برگشت از فروش
۱۶۰۷.۲۹۹	۲.۴۸۶.۹۴۷		فروش خالص

نرخ فروش تجهیزات Hi Tech بر اساس قرارداد منعقد شده با مشتریان و میانی مندرج در بخشنامه های اداره تجهیزات وزارت بهداشت تعیین گردیده است، نرخ فروش محصولات دندانپزشکی براساس مصوبه هیئت مدیره و نرخ فروش داروهای فوریتی از طرف وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (سازمان غذا و دارو) تعیین میگردد.

۱۸-۱-۵- افزایش فروش محصولات عمدتاً مربوط به افزایش سهم فروش به بخش خصوصی و دانشگاه آزاد اسلامی و حضور قوی تر در بازار مواد اولیه دارویی و داروهای ساخته شده می باشد.

۱۸-۱-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		فروش خالص:
۱.۵۳۵.۱۶۷	۱.۳۶۳.۸۷۷	۱۷۱.۲۹۰	۱۱	تجهیزات پزشکی
۲۴۴.۹۵۹	۲۱۲.۶۴۲	۱۳۲.۳۱۷	۲۸	کالای دندانپزشکی
۲۹۳.۵۵۹	۳۳۵.۹۴۸	۵۷.۶۱۱	۱۵	محصولات دارویی
۲۱۳.۲۶۲	۱۷۵.۲۷۳	۳۷.۹۸۹	۱۸	مواد اولیه دارویی
۲.۴۸۶.۹۴۷	۲.۰۸۷.۷۴۰	۳۹۹.۲۰۷	۱۶	
				ارائه خدمات:
۲.۲۶۲	۴۱۹	۱.۸۴۳	۸۱	خدمات پس از فروش
۳۰۸۱	۲.۸۴۸	۲۳۳	۸	خدمات کالیبراسیون
۵.۳۴۳	۳.۲۶۷	۲۰۰۷۶	۳۹	
۲.۴۹۲.۲۹۰	۲.۰۹۱.۰۰۷	۴۰۱.۲۸۳	۱۶	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۸- فروش ناخالص تجهیزات پزشکی بر حسب گروه مشتریان بشرح ذیل تفکیک میشود:

۱۳۹۶	درصد نسبت به کل فروش	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۵۹.۴۹۰	۲۷,۴	۶۹۸.۳۰۵	۴۳,۷	شرکتهای بخش خصوصی
۷۹۵.۴۰۲	۶۰,۶	۶۱۰.۲۵۵	۳۸,۲	مدیریت درمانها و بیمارستانها
۶۶۵	۰,۱	۲۰۴.۶۹۰	۱۲,۸	دانشگاه آزاد اسلامی
۱۴۲.۹۰۸	۱۰,۹	۵۶.۸۷۳	۳,۶	سازمان خرید
۱۵.۱۱۵	۱,۲	۲۶.۵۰۴	۱,۷	سایر مراکز درمانی و دانشگاهی
۱.۳۱۳.۵۸۰	۱۰۰	۱.۵۹۶.۶۲۷	۱۰۰	

۱-۱-۲- فروش ناخالص کالای دندانپزشکی به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	درصد نسبت به کل فروش	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲۸.۴۱۹	۱۰۰	۳۴۴.۹۵۹	۱۰۰	بازرگانی محمود زاده
۱۲۸.۴۱۹	۱۰۰	۳۴۴.۹۵۹	۱۰۰	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸-۱-۳- فروش ناخالص محصولات دارویی به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	درصد نسبت به کل فروش	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	۲۰۶,۹۱۳	۵۱,۵	شرکت پخش داروئی اکسیر
۵۲,۶۵۰	۳۸,۵	۱۵۶,۵۵۴	۳۹,۰	شرکت پاک سلامت تامین
۳۷,۳۰۳	۲۷,۳	۲۸,۳۶۷	۷,۱	شرکت یارا طب ثامن
۲۷,۸۲۹	۲۰,۴	۴,۹۶۰	۱,۲	شرکت قاسم ایران
-	-	۴,۹۱۵	۱,۲	شرکت پخش رازی
۱۸,۸۲۴	۱۳,۸	-	-	سایر (۱ مورد)
۱۳۶,۶۰۶	۱۰۰	۴۰۱,۷۰۹	۱۰۰	

۱۸-۶- فروش ناخالص مواد اولیه دارویی به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	درصد نسبت به کل فروش	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل فروش	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۲۴۰	۴	۹۶,۱۰۳	۴۵	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	۳۸,۱۴۸	۱۸	شرکت پارس دارو
-	-	۱۹,۸۱۷	۹	شرکت داروسازی فارابی
-	-	۱۱,۰۰۹	۵	شرکت جابراین حیان
-	-	۹,۹۰۸	۵	شرکت داروسازی ریحانه
-	-	۹,۶۵۳	۵	شرکت دارو سازی کاسپین تامین
۳۴,۷۴۰	۶۰	-	-	شرکت تسکین گستر فارمد
۸,۳۳۲	۱۴	-	-	شرکت داروسازی زاگروس فارمد پارس
۷,۸۹۶	۱۴	-	-	شرکت دارو سازی زهراوی
۴,۷۸۰	۸	۲۹,۷۲۵	۱۴	سایر (۷ مورد)
۵۷,۹۸۸	۱۰۰	۲۱۴,۳۶۳	۱۰۰	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۸۵۸	۲.۰۸۱
۲.۰۰۰	۲.۲۶۲
۳.۸۵۸	۵.۳۴۳

درآمد حاصل از خدمات پس از فروش

درآمد حاصل از خدمات کالیبراسیون

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۵۹.۳۹۷	۱.۳۶۳.۸۷۷
۹۶.۲۴۵	۲۱۲.۶۴۲
۱۱۵.۲۴۱	۳۳۵.۹۴۸
۵۰.۶۸۶	۱۷۵.۲۷۳
۱.۴۲۱.۵۶۹	۲.۰۸۷.۷۴۰
۲.۱۳۲	۳.۲۶۷
۱.۴۲۳.۷۰۲	۲.۰۹۱.۰۰۷

یادداشت

۱۹-۱

تجهیزات پزشکی

۱۹-۲

کالای دندانپزشکی

۱۹-۳

محصولات دارویی

۱۹-۴

مواد اولیه دارویی

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۹-۱- بهای تمام شده تجهیزات پزشکی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۷۷۲	۲.۷۵۷
۱.۱۸۵.۵۱۸	۱.۴۵۹.۱۴۹
-	(۹۴.۷۸۹)
(۲۶.۱۳۶)	(۱.۵۵۹)
۱.۱۶۲.۱۵۴	۱.۳۶۵.۵۵۸
(۲.۷۵۷)	(۱.۶۸۱)
۱.۱۵۹.۳۹۷	۱.۳۶۳.۸۷۷

یادداشت

۱۹-۱-۱

موجودی کالای اول سال

اضافه میشود: خرید طی سال

انتقال تجهیزات به موجودی امانی (یادداشت ۳-۵)

خالص سایر عملیات انبار

موجودی کالای آماده برای فروش

کسر میشود: موجودی پایان سال

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۹- خرید تجهیزات پزشکی طی سال بر حسب فروشندگان بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرح کالا		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
خریدهای داخلی :			
شرکت پیشگامان صنعت تایماز		۳۳۳.۱۲۵	۱۷۶.۸۸۳
شرکت فرد آور آزما ایرانیان		۱۵۰.۰۰۰	-
شرکت فن آوری آزمایشگاهی		۱۳۲.۱۴۸	۱۲۲.۲۷۶
شرکت رمزآسا		۹۴.۸۶۲	۳۶.۱۵۴
شرکت پخش سراسری تامین دارو اشتاد		۳۹.۶۰۴	-
شرکت تدارکات درمان التیام- تدا		۳۶.۲۰۳	۳۰.۷۰۷
شرکت مدیسا رایا درمان		۳۴.۴۱۳	-
شرکت پایامد الکترونیک		۲۱.۷۲۶	۴۳.۴۷۱
شرکت جهان گسترش تجارت		۲۱.۲۲۰	-
شرکت تجهیز گسترش سینا		۱۶.۹۸۹	۱۶.۳۴۵
شرکت مهندسی مطلب عارفان		۱۵.۲۰۲	۹۸.۲۳۰
شرکت تجهیزات پزشکی پیشرفته		۱۴.۷۳۸	-
شرکت تکوین طب		۱۴.۱۷۱	۱۹.۷۷۵
شرکت نسبی محسن شالچیلار و برادران		۱۴.۱۶۶	-
شرکت سیتیکواسکن ایران		۱۲.۷۴۱	-
شرکت آرمان تندرست		۱۱.۶۹۰	-
شرکت توسن تجهیز		۱۰.۷۶۱	-
شرکت الکترونیک پزشکی پیشرفته		۸.۴۹۳	-
شرکت مدیریت تجهیزات پزشکی ایران		۸.۴۸۳	-
شرکت صانع طب		۷.۷۸۵	-
شرکت مدیسا طب درمان		۷.۵۹۳	-
شرکت گروه آواپزشک		۷.۱۶۳	-
شرکت سامانه جراحی هوشمند پارسه		۶.۹۱۱	-
شرکت فنی مهندسی راد طب نقش جهان		۶.۸۸۹	-
شرکت مهندسی طب داخلی پیشرو		۲.۹۶۹	۱۸.۲۸۲
شرکت مهران طب شیراز		۳۳۳	۱۶.۵۲۱
سایر موارد ۱۶۰ قلم		۱۹۴.۲۰۳	۲۲۱.۶۴۶
		<u>۱.۲۲۴.۵۷۸</u>	<u>۸۰۰.۲۹۰</u>

خریدهای خارجی :

نوع کالا		کشور	
واردات دستگاههای سونوگرافی و اکو کاردیو گرافی		امارات	
واردات آنژیوگرافی BD		بلژیک	
واردات دستگاههای سی تی اسکن		امارات	
واردات دستگاههای آنژیو گرافی		هلند	
واردات دستگاههای پمپ تزریق خون		ژاپن	
۲۷۶.۴۹۳	۲۰۲.۵۸۰		
-	۳۱.۸۹۱		
۷۲.۰۴۶	-		
۳۳.۵۳۶	-		
۳.۱۵۳	-		
<u>۳۸۵.۲۲۸</u>	<u>۲۳۴.۵۷۱</u>		
<u>۱.۱۸۵.۵۱۸</u>	<u>۱.۴۵۹.۱۴۹</u>		

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲- بهای تمام شده کالای دندانه‌زنی‌شکی فروش رفته بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳.۵۴۲	۲۱۲.۹۴۲	۱۹-۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۶.۳۳۶	۹.۸۷۱	۱۹-۲-۳ دستمزد مستقیم
۱۰.۳۱۳	۱۲.۸۱۶	۱۹-۲-۳ سربار تولید
۸۰.۱۹۱	۲۳۵.۶۲۹	جمع هزینه های تولید
۲۲.۷۶۳	۱۰.۶۱۴	اضافه میشود موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۰.۶۱۴)	(۸.۱۶۴)	کسر میشود موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۹۲.۳۴۰	۲۳۸.۰۷۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۷.۱۴۲	۱۰.۶۰۳	اضافه میشود موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۴۲.۶۳۴)	(۳۱.۴۷۶)	کسر میشود سایر عملیات انبار کالای ساخته شده و در جریان ساخت
۱۰۶.۸۴۸	۲۱۷.۲۰۶	بهای تمام شده کالای تولیدی آماده برای فروش
(۱۰.۶۰۳)	(۴.۵۶۴)	کسر میشود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۹۶.۲۴۵	۲۱۲.۶۴۲	بهای تمام شده کالای دندانه‌زنی‌شکی فروش رفته

۱۹-۲-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵.۳۴۶	۴۷.۴۷۵	مواد اولیه ابتدای سال
۱۳.۷۰۵	۳۰۷.۸۵۲	۲۰-۲-۱-۱ خرید طی سال
۴۱.۹۶۷	۳۲.۳۲۸	سایر عملیات انبار مواد اولیه و بسته بندی
(۴۷.۴۷۶)	(۱۷۴.۷۱۳)	مواد اولیه پایان سال
۶۳.۵۴۲	۲۱۲.۹۴۲	

۱۹-۲-۱-۱- خرید طی سال بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شرح کالا	فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۱۲.۸۴۴	نقره	شرکت صنایع بازیایی فلزات رنگین
۳.۶۷۸	۷۸.۸۳۶	نقره و جیوه قله	شرکت کاریاران نوین اندیش تاوریز
-	۷۳.۹۰۲	نقره	شرکت سنگ زر مهر
۷.۱۳۶	۲۲.۰۱۰	ظروف پلاستیکی	شرکت سپنتا پلاستیک پیمان
-	۶.۵۷۳	قلع	شرکت نیسنا تجارت یکتا
-	۶.۲۷۷	قلع	گروه معدنی ابتکار مهر آپادانا
۲.۸۹۱	۷.۴۱۰	سایر	متعدد
۱۳.۷۰۵	۳۰۷.۸۵۲		

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۱۹- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید سال ۱۳۹۷	تولید سال ۱۳۹۶
کیلو گرم	۴۰۰۰	۴۰۰۰	۱۸۰	۷۸۰
محصولات آمالگام پودری				
کیلو گرم			۶۸۹۲	۲۰۹۹۲
محصولات آمالگام کپسولی				

ظرفیت اسمی و واقعی مندرج در جدول فوق مربوط به تولید آمالگام پودری است که در عمل طبق ضوابط وزارت بهداشت طی سال اقدام به تولید محصول بصورت پودری و کپسولی گردیده که تولید آمالگام کپسولی مستلزم صرف زمان بیشتری نسبت به تولید محصول پودری بوده و این زمان شامل زمان بهره برداری از ماشین آلات و نیروی کار می باشد. با توجه به مطالب فوق عملاً شرکت در حد ظرفیت های تعریف شده تولید داشته و هیچگونه ظرفیت بلااستفاده نداشته است.

۳-۱۹- اقلام تشکیل دهنده هزینه های دستمزد مستقیم و سربار شرح زیر می باشد:

سربار تولید		دستمزد تولید		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۳۱۳	۸.۰۶۸	۴.۱۶۶	۷.۰۳۷	حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان
۸۲۴	۱.۱۲۰	۵۴۶	۱.۱۱۰	۲۳٪ بنیمه سهم کارفرما
۱.۳۴۶	۱.۰۰۵	۱.۶۲۴	۱.۷۲۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۷	۷۳۰	-	-	هزینه استهلاک
۱۲۴	۲۹۳	-	-	هزینه گاز و برق مصرفی
۲۲۸	۶۴۵	-	-	حق الزحمه خرید خدمات
۹۵	۱۸۵	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱۳۴	۱۶۴	-	-	آزمایش ، استاندارد
۵۴۲	۶۰۷	-	-	سایر
۱۰.۳۱۳	۱۲.۸۱۶	۶۳۳۶	۹.۸۷۱	

۳-۱۹- گردش بهای تمام شده محصولات دارویی بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴.۲۹۰	۳.۸۰۵	موجودی دارویی اول سال
۲۰-۳-۱	۳۴۵.۷۶۵	۱۱۳.۲۴۴	خالص خرید طی سال
	(۱۱.۰۰۲)	۲.۴۸۲	خالص سایر عملیات انبار
	۳۳۹.۰۵۳	۱۱۹.۵۳۱	موجودی دارویی آماده برای فروش
	(۳.۱۰۵)	(۴.۲۹۰)	کسر میشود موجودی پایان سال
	۳۳۵.۹۴۸	۱۱۵.۲۴۱	بهای تمام شده محصولات دارویی فروخته رفته

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۳-۱۹- خرید محصولات دارویی طی سال بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۲۰	۲۰۹,۶۳۱
۴۵,۰۰۰	۱۳۶,۱۳۴
۴۵,۸۷۵	-
۴,۷۴۸	-
۱,۳۰۱	-
۱۱۳,۲۴۴	۲۴۵,۷۶۵

کمپانی Happy Mint

شرکت رستا ایمن دارو

کمپانی F. Germagnano

کمپانی SMF

کمپانی Utermohlen

۴-۱۹- بهای تمام شده مواد اولیه دارویی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴
۵۰,۶۸۶	۱۷۶,۷۹۴
۱۴	۷
۵۰,۷۰۰	۱۷۶,۸۱۵
(۱۴)	(۱,۵۴۲)
۵۰,۶۸۶	۱۷۵,۲۷۳

یادداشت

موجودی داروی اول سال

خالص خرید طی سال

خالص سایر عملیات انبار

موجودی داروی آماده برای فروش

کسر میشود موجودی پایان سال

بهای تمام شده داروی فروش رفته

۱-۴-۲۰

۱-۴-۱۹- خرید مواد اولیه دارویی مربوط به اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۵۲	۴۸,۱۰۳
۶,۷۴۴	۵۴,۷۵۹
-	۱۹,۵۰۳
-	۱۵,۱۱۰
-	۸,۵۸۸
-	۸,۰۶۷
۱۷,۳۹۰	۲۲,۶۶۴
۵۰,۶۸۶	۱۷۶,۷۹۴

کمپانی lol

کمپانی Zhechen

کمپانی SOS

کمپانی NANGTONCHENDI

کمپانی CONCORD

کمپانی AMOLI ORGANICS

سایر

شرکت اوزان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی
هزینه های فروش، اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۸۳۵	۱۵.۶۲۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۷.۷۹۰	۸.۴۷۳	عیدی و پاداش و بهره وری
۶.۴۸۲	۷.۶۱۳	اضافه کاری
۶.۳۴۱	۷.۶۱۲	حق بیمه و صندوق تعاون سهم کارفرما
۴.۲۸۶	۴.۴۰۰	کمکهای غیر نقدی به کارکنان
۳.۵۰۸	۳.۸۶۵	استهلاک دارائیهای ثابت
۴.۳۴۳	۳.۴۲۶	باز خرید خدمت و مرخصی
۱.۷۰۹	۲.۲۲۳	خرید غذا و آبدارخانه
۱.۵۷۰	۱.۶۳۰	حق الزحمه و مشاوره
۲.۴۲۴	۱.۴۷۴	برگزاری نمایشگاهها و تبلیغات و بازاریابی
۱.۰۶۰	۱.۳۷۸	هزینه های حسابرسی
۱.۳۸۸	۱.۲۶۰	خرید خدمات کامپیوتری
۸۲۹	۱۰۰۸۵	پذیرایی و تشریفات
۷۰۲	۹۲۱	ملزومات اداری و مطبوعات
۲۲۶	۶۵۴	هزینه های نگهداری و حمل و نقل کالا
۷۷۲	۵۴۶	تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها
۵۲۰	۵۰۴	آب و برق و پست و تلفن
۱۰۰	۵۰۲	مسئولیت اجتماعی
۶۸۲	۴۲۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۱.۱۵۳	۳۷۶	ایاب و ذهاب کارکنان
۷۳۲	۱۶۴	هزینه پوشاک و آموزش کارکنان
۶.۳۲۷	۲.۷۰۹	سایر هزینه ها
۶۶.۷۷۹	۶۶.۸۶۵	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سایر اقلام عملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۷۶	۵	درآمد حاصل از کالا و تخفیفات دریافتی
(۶.۴۱۸)	(۳۵۳)	۲۱-۱ زیان کاهش ارزش موجودیها
-	(۱۴۰)	بهای تمام شده داروهای نمونه امحایی
(۱.۷۱۹)	(۱۰۱)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۳	(۱۱۳)	سایر درآمد و (هزینه) های عملیاتی
(۶.۴۹۸)	(۷۰۲)	

۲۱-۱- زیان کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال بابت موجودی راکد انبار قطعات و ابزار فنی میباشد.

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۶۹,۶۷۸ میلیون ریال بابت اخذ ۵۰ فقره تسهیلات از بانک رفاه کارگران شعبه بلوار کشاورز می باشد.

۲۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶.۹۸۷	۴۶.۸۷۴	سود سپرده کوتاه مدت ریالی
۴.۴۲۵	۸.۵۳۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱.۹۷۳	۱.۸۹۲	درآمد اجاره
۹۱	۵۱۷	سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
-	۸۷	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
-	(۲.۸۴۸)	مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
(۴۵۸)	(۱.۶۲۲)	سایر اقلام
۲۳.۰۱۸	۵۳.۴۳۷	

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۲۳۰	۳۳۳,۷۱۷	سود عملیاتی
۴,۲۱۵	۴,۵۹۴	هزینه استهلاک
۳۵۶	۹۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۵,۵۲۲)	(۶,۴۵۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۸,۶۱۷	(۲۲۰,۱۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۷,۷۹۶	۳۵,۰۰۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۹,۴۲۹)	۴۹۴,۴۸۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶۲۳)	(۵۹,۶۳۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۴۶۲	(۱,۵۳۲)	سایر خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۰۲	۵۸۰,۹۹۳	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۲۸-۱ - اخذ تسهیلات دریافتی بمبلغ ۷۶۷,۸۸۰ میلیون ریال از بانک رفاه کارگران و پرداخت آن توسط بانک از طرف شرکت به تأمین کنندگان داخلی و خارجی در سال مورد گزارش می باشد.

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲ - بدهیهای احتمالی بشرح زیر است:

۲۶-۲-۱ - شرکت تضمین یک فقره تسهیلات دریافتی شرکت پخش دارویی اکسیر جمعاً به مبلغ ۶۶,۶۶۷ میلیون ریال در مقابل اخذ چک تضمین نموده است.

۲۶-۲-۲ - شرکت تضمین ۷۹ فقره گشایش اعتباری و تسهیلات دریافتی شرکت داروسازی اکسیر به مبلغ ۳۹۹,۴۹۰ میلیون ریال در مقابل اخذ چک تضمین نموده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد مهمی که نیاز به افشاء و یا مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت اوزان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته انجام شده طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار اصلی	✓	۱۶۳۵	۳۰۵۱۲	-	-	-
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو گروه	-	۲۰۶۰۹۱۳	۹۲۰۴۶	-	۶۶۰۶۶۷	۱۰۵۵۰۰۷۲۳
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۳۹۹۰۴۹۰	-
	شرکت داروسازی زهراوی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۴۱۶	-	-
شرکتهای وابسته	شرکت داروسازی فارابی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۱۶۰۰	-	-	-	-
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰۵۲۲	۸۰۷۵۷	۱۰۵۴۰	-	-
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۱۵۸۲	۳۶۰۲۱	۱۵۰۱۳۹	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰۴۰۷۵۲	۱۳۰۵۳۴	۷۰۵۰۰	-	-
	جمع			۳۸۷۰۰۴	۱۵۳۰۸۷۰	۲۴۰۵۹۵	۴۶۶۰۱۵۷	۱۰۵۵۰۰۷۲۳
	سایر اشخاص وابسته	مدیریت درمانها و مراکز تأمین اجتماعی	-	۶۱۰۰۲۵۵	۹۱۰۱۵۱	۱۲۰۶۴۷	-	۲۲۵۰۱۲۴
	جمع کل			۹۹۷۰۲۵۹	۲۴۵۰۰۲۱	۳۷۰۲۴۲	۴۶۶۰۱۵۷	۱۰۷۷۵۰۸۴۷

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۲۹- سود انباشته در پایان سال

با توجه مأموریت تأمین مواد اولیه دارویی جهت شرکتهای گروه و لزوم عدم تضعیف بنیه مالی شرکت، تخصیص سود در پایان سال ۱۳۹۷ به میزان ۶۰ درصد سود سال جاری پیشنهاد میگردد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره ۶۰٪ سود سال جاری

۳۰- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

مبلغ	یورو	دلار	فرانک سوئیس	درهم	نرخ تسعیر	یادداشت
	۲۰۳۵۸	۴۲۰	۲۵	۵۰۱۴۸	نرخ آزاد	۱- موجودی نزد صندوق
	۲۰۸۷۵	۱۰۰	-	-	نرخ ارز مبادله ای	۲- موجودی نزد بانکها
	۷۰۲۳۳	۵۲۰	۲۵	۵۰۱۴۸		خالص داراییهای ارزی