

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی

سازمان حسابداری



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیرین دارو (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شیرین دارو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیرین دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های 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- ارز حاصل از صادرات (بصورت چک ارزی بانک ابوظبی) عمدتاً از طریق واگذاری به یکی از صرافی ها و به نرخ آزاد (توافقی) به فروش رفته و معادل ریالی آن توسط اشخاص مختلف (معرفی شده توسط صرافی) به حساب های بانکی شرکت واریز شده است. با توجه به عدم برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، انطباق نحوه عمل شرکت به شرح یاد شده با بخشنامه ها و دستورالعمل های ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای این سازمان محرز نشده است.

۶- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳/۰۴/۱۳۹۷ صاحبان سهام در ارتباط با وصول مطالبات از آقای فلاح زاده، شرکت اگروساینس و سازمان توسعه تجارت ایران به ترتیب به مبالغ ۹,۳۷۰، ۲,۰۲۷ و ۴,۸۷۹ میلیون ریال و همچنین کاهش دوره وصول مطالبات (سال مالی مورد گزارش ۱۵۱ روز و سال مالی قبل ۱۰۶ روز بوده است) منجر به نتیجه نهایی نشده است.



۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۸- نرخ خرید ریشه طی سال مالی مورد گزارش توسط کمیته خرید ریشه تعیین شده که به دلیل عدم وجود بازار فعال و قابل دسترس انطباق آن با نرخهای بازار امکان پذیر نگردیده است. شایان ذکر اینکه متوسط نرخ خرید ریشه در سال مورد گزارش به میزان ۱۳۳ درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است. همچنین طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ منعقد شده با شرکت لیکوگامز گلوبال (خریدار اصلی محصولات شرکت) نرخ فروش به میزان ۱۵ درصد کاهش یافته است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت شیرین دارو (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان 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

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته



است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

حمشید دانش

حسن صمدی

سازمان حسابرسی

Date: تاریخ:

No.:.....شماره:

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
Shirin Darou Co.

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیرین دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی :
۶-۷	تاریخچه و فعالیت
۷-۲۱	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیمی دارویی دارو پخش	دکتر سلیمان محمدی سامانی	رئیس هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	گل محمد بامری	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (عضو موظف)	
شرکت لیکوگامز ورلدواید	مهندس محمد رضا موحد پور	نائب رئیس هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	
شرکت دارویی کاسپین تامین	دکتر محمد جمال سحر خیز	عضو هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (داملران)	حمید معمارزاده	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی (عضو موظف)	



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳	۹۱,۸۱۷	۳۸,۹۹۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۴۳,۲۲۵	۷۰,۲۲۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۱۵,۱۶۲	مالیات پرداختنی	۱۲	۱,۱۲۸	۶۹۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۵۰۵,۶۲۶	۹۶,۹۵۹	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱۰,۴۴۶	۷,۹۷۴
موجودی مواد و کالا	۵	۱۸۲,۵۱۱	۹۶,۷۷۱	تسهیلات مالی	۱۴	۶۳,۵۴۰	۳۵,۴۷۵
پیش پرداخت ها	۶	۴۹۰	۲۸۴	پیش دریافت ها	۱۵	۸۹۴	۱,۵۱۶
جمع دارایی های جاری		۷۸۰,۴۴۴	۲۴۸,۱۷۱	جمع بدهی های جاری		۱۱۹,۲۳۳	۱۱۵,۸۸۴
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
دریافتنی های بلندمدت	۴	۲۲۳	۱۰۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱۰,۸۵۸	۹,۴۲۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱	۸۶۸	جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۸۵۸	۹,۴۲۲
دارایی های نامشهود	۸	۱,۲۱۷	۱,۴۳۷	جمع بدهی ها		۱۳۰,۰۹۱	۱۲۵,۳۰۶
دارایی های ثابت مشهود	۹	۳۲,۹۵۲	۳۴,۵۱۵	حقوق صاحبان سهام			
سایر دارایی ها	۱۰	۴۰۰	۱۶۱	سرمایه	۱۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳۴,۷۹۳	۳۷,۰۸۳	اندوخته قانونی	۱۸	۵,۰۰۰	۴,۵۳۱
				سود انباشته		۶۳۰,۱۴۶	۱۰۵,۴۱۸
				جمع حقوق صاحبان سهام		۶۸۵,۱۴۶	۱۵۹,۹۴۸
جمع دارایی ها		۸۱۵,۲۳۷	۲۸۵,۲۵۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۸۱۵,۲۳۷	۲۸۵,۲۵۴

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

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۷۷,۴۹۴	۶۸۸,۶۳۸	۱۹
(۱۸۶,۳۸۱)	(۲۸۶,۵۹۰)	۲۰
۹۱,۱۱۳	۴۰۲,۰۴۸	
(۳۰,۸۹۶)	(۳۷,۸۴۹)	۲۱
۱۱,۲۰۵	۲۱۷,۳۲۹	۲۲
(۱۹,۶۹۱)	۱۷۹,۴۸۰	
۷۱,۴۲۲	۵۸۱,۵۲۸	
(۷,۱۶۹)	(۷,۷۰۹)	۲۳
۷,۰۵۲	۱۷,۳۳۱	۲۴
(۱۱۷)	۹,۶۲۲	
۷۱,۳۰۵	۵۹۱,۱۵۰	
(۶۹۳)	(۹۵۳)	
۷۰,۶۱۲	۵۹۰,۱۹۷	
۲,۰۶۸	۱۱,۶۱۴	
(۱۱)	۱۹۰	
۲,۰۵۷	۱۱,۸۰۴	۲۵

گردش حساب سود انباشته

۷۰,۶۱۲	۵۹۰,۱۹۷	
۸۳,۸۳۶	۱۰۵,۴۱۸	
(۲۰,۰۰۰)	.	
(۲۵,۵۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	
۳۸,۳۳۶	۴۰,۴۱۸	
۱۰۸,۹۴۸	۶۳۰,۶۱۵	
(۳,۵۳۱)	(۴۶۹)	
۱۰۵,۴۱۸	۶۳۰,۱۴۶	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۱۰	۱۴۲
۱۱,۶۹۸	۱۵,۷۵۷
(۵,۳۳۱)	(۴,۳۰۰)
(۲۶,۲۹۲)	(۳۹,۷۴۵)
(۱۹,۹۱۵)	(۲۸,۱۴۶)

(۷۸۱) (۶۹۳)

۲۶۵	۲۰۳
(۱۰,۶۵۶)	(۲,۷۰۹)
(۸۱)	.
(۲)	.
.	۳,۱۳۷
۱۴,۹۵۱	۱۵,۱۶۲
۴,۴۷۷	۱۵,۷۹۳
۳۹,۵۸۴	۲۳,۶۲۵

۸۴۵	.
۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۵۹,۲۷۵)	(۴۴,۹۶۲)
(۸,۴۳۰)	۲۵,۰۳۸
۳۱,۱۵۴	۴۸,۶۶۳
۷,۷۳۰	۳۸,۹۹۵
۱۱۱	۴,۱۵۹
۳۸,۹۹۵	۹۱,۸۱۷
۱۹,۱۵۵	.

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



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیرین دارو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۹/۰۵/۱۷ بنام شرکت لیکوریس وبه صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۱۱۰ مورخ ۱۳۴۹/۰۵/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۱۲/۲۷ نام شرکت از شرکت سهامی خاص لیکوریس به شرکت سهامی خاص شیرین دارو تغییر یافت و در سال ۱۳۷۲ با انتقال مرکز آن به شیراز، تحت شماره ۵۹۱۴ در اداره ثبت شرکت های شیراز به ثبت رسید .

شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. لیکن به موجب جلسه مورخه ۲۱ خردادماه ۱۳۸۷ هیئت پذیرش اوراق بهادار ، پذیرش سهام شرکت با توجه به عدم احراز شرایط خاص پذیرش سهام عادی در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران لغو شده است . مجدداً نام شرکت با شماره ۱۰۹۸۶ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۶ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (بازار پایه فرابورس ایران) درج گردیده است. در حال حاضر ، شرکت شیرین دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین است و واحد تجاری نهائی گروه ، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در شیراز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بهره برداری، تولید، توزیع، فروش، خرید، واردات و صادرات مربوط به فرآورده های گیاه شیرین بیان و استحصال انبوه مشتقات آن و سایر گیاهان داروئی، بهداشتی و صنعتی و انجام عملیات بازرگانی مربوط به آنها و کلیه عملیات و معاملات داخلی و خارجی، تجاری، صنعتی و مالی که به هر نحو اعم از مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مربوط باشد تعیین گردیده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۶۱ مورخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۴۰۰ تن در تاریخ ۱۳۵۵/۰۳/۰۱ آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام، در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۳	۱	کارکنان رسمی
۸۷	۸۵	کارکنان قراردادی
۹۰	۸۶	

طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۷ نفر استخدام و تعداد ۶ نفر مستعفی و ۵ نفر بازنشسته شده اند.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های مزبور در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

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

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های 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 می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک 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 استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات	۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۰ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم - نزولی

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک و یا معادل ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده در جدول بالا اضافه خواهد شد.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ماده ۳۱ قانون کار مصوب آبان ماه ۱۳۶۹ براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هریک از کارکنان اعم از رسمی و قراردادی برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل محصول به مشتریان شناسایی می شود.

۲-۸- 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.

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (طبق سامانه سنا) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (طبق سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه و تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۸۰۶	۸۵,۸۵۰		موجودی نزد بانک ها- ریالی
۸۱	۵,۹۴۷	۳-۱	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۹۸	۲۰	۳-۱	موجودی نزد صندوق- ارزی
۱۰	۰		موجودی نزد صندوق- ریالی
<u>۳۸,۹۹۵</u>	<u>۹۱,۸۱۷</u>		

۳-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک ها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۹۸ دلار آمریکا معادل ۷۷ میلیون ریال و مبلغ ۳۹,۷۹۸ یورو معادل ۵,۸۷۰ میلیون ریال و همچنین موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۰۰ دلار معادل ۱۳ میلیون ریال، مبلغ ۲۰۰ درهم معادل ۷ میلیون ریال که هر دلار به نرخ ۱۲۸,۴۰۰ ریال، هر یورو به نرخ ۱۴۷,۵۰۰ ریال و هر درهم به نرخ ۳۴,۷۷۶ ریال در پایان سال مالی تسعیر گردیده است .

۳-۲- طی سال مالی مورد گزارش جهت استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه نقد حاصل از عملیات شرکت در حساب های سپرده پشتیبان نگهداری شده و طبق توافق با بانک های مربوطه در زمان صدور چک مبالغ لازمه از محل سپرده های مزبور تأمین می گردد. شایان ذکر است مبلغ ۱۵,۷۵۷ میلیون ریال سود سپرده کوتاه مدت بانکی شناسایی و در حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۴) انعکاس یافته است .



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۴۶۵	۴۵۲,۰۲۴	۰	۴۵۲,۰۲۴	۴۵۲,۰۲۴	۰	تجاری:
۸۱,۴۶۵	۴۵۲,۰۲۴	۰	۴۵۲,۰۲۴	۴۵۲,۰۲۴	۰	اسناد دریافتنی:
						اشخاص وابسته- شرکت لیکوگامز
۹,۴۲۰	۲۲,۳۹۰	(۲۵)	۲۲,۴۱۵	۲۲,۳۹۰	۲۵	حسابهای دریافتنی:
۰	۰	(۲,۶۹۷)	۲,۶۹۷	۲,۰۲۷	۶۷۰	اشخاص وابسته شرکت لیکوگامز و شرکت فارمد زاگرس
۹,۴۲۰	۲۲,۳۹۰	(۲,۷۲۲)	۲۵,۱۱۲	۲۴,۴۱۷	۶۹۵	سایر مشتریان
۹۰,۸۸۵	۴۷۴,۴۱۴	(۲,۷۲۲)	۴۷۷,۱۳۶	۴۷۶,۴۴۱	۶۹۵	

غیر تجاری:

۰	۱۵,۲۸۵	۰	۱۵,۲۸۵	۱۵,۲۸۵	۴-۱-۲	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۰	۰	(۴,۸۷۹)	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۴-۱-۳	سازمان توسعه تجارت ایران
۰	۰	(۴,۱۷۹)	۴,۱۷۹	۴,۱۷۹	۴-۱-۴	بازرگانی مؤذن
۰	۸,۹۱۲	۰	۸,۹۱۲	۸,۹۱۲	۴-۱-۵	صرافی بهشت آئین
۶۸۹	۱,۶۸۷	۰	۱,۶۸۷	۱,۶۸۷		کارکنان (وام، مساعده و بیمه تکمیلی)
۴,۶۳۸	۳,۲۲۴	۰	۳,۲۲۴	۳,۲۲۴		مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱۰۸	۰	۱۰۸	۱۰۸	۴-۱-۵	شرکت ماکرو اینتر نشنال
۷۴۷	۱,۹۹۶	۰	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶		سایر اقلام
۶,۰۷۴	۳۱,۲۱۲	(۹,۰۵۸)	۴۰,۲۷۰	۱۰۸	۴۰,۱۶۲	
۹۶,۹۵۹	۵۰۵,۶۲۶	(۱۱,۷۸۰)	۵۱۷,۴۰۶	۴۷۶,۵۴۹	۴۰,۸۵۷	

۴-۱-۱- مانده حساب ها و اسناد دریافتنی ارزی به مبلغ ۴۷۶,۵۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های لیکوگامز به مبلغ ۴۷۴,۴۱۴ میلیون ریال (معادل ۳,۶۹۴,۸۱۵ دلار به نرخ تسعیر هر دلار ۱۲۸,۴۰۰ ریال)، اگروساینس مبلغ ۲,۰۲۷ میلیون ریال (معادل ۱۶۴,۹۸۵ دلار)، ماکرو اینترنشنال به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال (معادل ۷۲۵ دلار و ۱۰۴ یورو - نرخ تسعیر هر یورو ۱۴۷,۵۰۰ ریال) می باشد.

۴-۱-۲- مانده حساب فوق به مبلغ ۱۵,۲۸۵ میلیون ریال بابت پرداختی شرکت به نیابت از شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین به شرکت کاسپین فارمد می باشد که مقرر گردیده از محل سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۷ تسویه گردد.

۴-۱-۳- مانده بدهی سازمان توسعه تجارت ایران بابت جایزه صادراتی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ می باشد، که به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹ سازمان توسعه تجارت ایران، شرکت شیرین دارو (سهامی عام) در ردیف شرکت های صد درصد خصوصی تلقی نگردیده و بر این اساس مشمول اخذ جوایز صادراتی نمی باشد به همین دلیل از سال ۱۳۹۱ به بعد نسبت به احتساب جایزه صادراتی اقدام نگردیده است. توضیح اینکه با توجه به شکایت شرکت نزد دیوان عدالت اداری و به استناد رای مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۰ دیوان عدالت اداری، اعتراض شرکت شیرین دارو مورد تأیید قرار گرفته است و مراتب از طریق مراجع قضایی جهت وصول مطالبات در دست پیگیری می باشد که تا کنون مبلغی از این بابت وصول نگردیده است. قابل ذکر است در سال های قبل جهت مانده حساب فوق صد درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۴- مانده بدهی بازرگانی مؤذن بابت مالیات تشخیص شده مربوط به واردات کالا با استفاده از کارت بازرگانی شرکت می باشد که از طرف مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد. طبق مصوبه هیأت مدیره مورخ ۹۶/۰۱/۲۵ بابت مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است.

۴-۱-۵- مانده بدهی صرافی بهشت آئین و شرکت ماکرو اینتر نشنال مربوط به معادل ریالی فروش ارز حاصل از صادرات محصولات می باشد.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲	۲۲۳

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۳۵	۷۰,۱۱۷	۵-۱
۳۷,۵۱۳	۱۰۷,۹۶۱	۵-۲
۴,۰۲۳	۴,۴۳۳	۵-۳
۹۶,۷۷۱	۱۸۲,۵۱۱	

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

۵-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل پودر، عصاره شیرین بیان و گرانول به ترتیب به مقدار ۳۲۴، ۱۸ و ۲۷ تن (سال قبل پودر و عصاره شیرین بیان و گرانول به ترتیب مقدار ۲۷۸، ۸۸ و ۹۲ تن) می باشد.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شامل ریشه شیرین بیان به میزان ۱۰۵.۸۷۴ میلیون ریال و مواد بسته بندی به مبلغ ۲.۰۸۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۳- کالای ساخته شده، موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی (شامل موجودی های سرمایه ای) تا سقف ۱۹۷,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و غیره از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۰	۹,۳۷۰	۶-۱
۲۸۴	۴۹۰	
۹,۶۵۴	۹,۸۶۰	
(۹,۳۷۰)	(۹,۳۷۰)	۶-۱
۲۸۴	۴۹۰	

پیش پرداخت های خرید داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداخت ها

مطالبات مشکوک الوصول

۶-۱- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۹,۳۷۰ ریال، پرداختی به آقای فلاح زاده بابت خرید ریشه می باشد که به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۹ هیئت مدیره ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه شده است. شایان ذکر اینکه بر علیه ایشان بدلیل عدم اجرای تعهدات فی مابین، طرح دعوی شده و حکم جلب ایشان نیز صادر گردیده، اما وصول مبلغ مزبور به دلیل مجهول المکان بودن وی تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۸	۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۶	۱۳۹۷				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	شرکت های پذیرفته شده در بورس :
خالص	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	میلیون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت عمران و توسعه فارس
۳۶	۱	۰	۱	۰	۸,۶۶۵	۰	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (داملران)
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸۶۸	۱	۰	۱				

۷-۲- سهام شرکت فولاد مبارکه، عمران توسعه فارس، سرمایه گذاری ملی ایران در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳,۱۳۷ میلیون ریال فروخته شد، که سود ناشی از فروش سهام به مبلغ ۲,۲۷۵ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۴) شناسایی شده است.

۷-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (بورس) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۹ میلیون ریال می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۰	۰	۰	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳
۳۷۴	۱۵۴	۷۶۷	۲۲۰	۵۴۷	۹۲۱	۹۲۱
۱,۴۳۷	۱,۲۱۷	۷۶۷	۲۲۰	۵۴۷	۱,۹۸۴	۱,۹۸۴

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده							ممانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	دارایی های فروخته شده طی سال	ممانده در پایان سال	ممانده در ابتدای سال	استهلاک دارایی طی سال فروخته شده	ممانده در پایان سال	مبلغ دفتری	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	سال	سال	سال مالی	ابتدای سال	سال	سال	سال	سال	سال										
۴۱	۴۱	۰	۰	۰	۰	۴۱	۰	۰	۰	۴۱	زمین									
۴,۱۸۴	۳,۹۲۰	۳,۰۳۹	۰	۲۶۴	۲,۷۷۵	۶,۹۵۹	۰	۰	۰	۶,۹۵۹	ساختمان و مستحدثات									
۹,۶۰۷	۸,۴۶۰	۵,۰۲۶	۰	۱,۴۵۸	۳,۵۶۸	۱۳,۴۸۶	۰	۳۱۱	۰	۱۳,۱۷۵	تأسیسات									
۹,۴۰۷	۱۱,۴۲۵	۱۹,۸۴۲	(۱۲۳)	۱,۳۱۷	۱۸,۶۴۸	۳۱,۲۶۷	(۱۳۲)	۳,۳۴۴	۰	۲۸,۰۵۵	ماشین آلات و تجهیزات									
۷۷۷	۱,۴۸۸	۵۴۱	(۲)	۹۹	۴۴۴	۲,۰۲۹	(۲)	۸۱۰	۰	۱,۲۲۱	ابزار آلات									
۲,۹۲۹	۳,۰۲۷	۳,۱۵۳	(۴۰)	۶۷۵	۲,۵۱۸	۶,۱۸۰	(۶۲)	۷۹۵	۰	۵,۴۴۷	اثاث و منصوبات									
۱,۴۴۵	۱,۰۱۷	۲,۶۷۶	۰	۴۲۸	۲,۲۴۸	۳,۶۹۳	۰	۰	۰	۳,۶۹۳	وسایل نقلیه									
۲۸,۳۹۰	۲۹,۳۷۸	۳۴,۲۷۷	(۱۶۵)	۴,۲۴۱	۳۰,۲۰۱	۶۳,۶۵۵	(۱۹۶)	۵,۲۶۰	۰	۵۸,۵۹۱										
۲,۸۵۳	۷۵	۰	۰	۰	۰	۷۵	۰	(۳,۸۷۶)	۱,۰۹۸	۲,۸۵۳	دارایی های در جریان تکمیل									
۲,۵۷۶	۲,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۰	۰	(۵۵۳)	۹۰۷	۲,۵۷۶	پیش پرداخت های سرمایه ای									
۶۹۶	۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۵۶۹	۰	(۸۳۱)	۷۰۴	۶۹۶	اقدام سرمایه ای در انبار									
۳۴,۵۱۵	۳۲,۹۵۲	۳۴,۲۷۷	(۱۶۵)	۴,۲۴۱	۳۰,۲۰۱	۶۷,۲۲۹	(۱۹۶)	۰	۲,۷۰۹	۶۴,۷۱۶										

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۵۳,۶۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

* ۹-۲- زمین و ساختمان ها و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک توسعه صادرات است (یادداشت توضیحی ۱۴).

۹-۳- افزایش (نقل و انتقالات) دارایی های ثابت مشهود شامل مبلغ ۳,۳۴۴ میلیون ریال اضافات ماشین آلات بابت خریدالکتروموتورها، الکترو پمپ ها، دوزینگ پمپ ها و آسیاب، مبلغ ۷۹۵ میلیون ریال اضافات اثاثیه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر، میز و صندلی، مودم، تبلت، کمد، مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال اضافات ابزارآلات بابت خرید باکس پالت، دستگاه جوش، پیکور و مبلغ ۳۱۱ میلیون ریال اضافات تاسیسات بابت چراغ های شارژی و اینورتر می باشد.

۹-۴- فروش دارائی های ثابت مشهود بابت فروش مخزن کندانسور، ۴ دستگاه سانتریفیوژ اسقاطی، تلفن همراه، تبلت، فلش مموری، لب تاپ، یخچال ویتربینی و دستگاه تراش اسقاطی می باشد. که سود ناشی از آن به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال درسرفصل درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۴) شناسایی شده است .

۹-۵- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۷۵ میلیون ریال مربوط به احداث ساختمان تعاونی مصرف می باشد. که به دلیل الزام شرکت جهت تعریض خیابان اصلی تکمیل نگردیده است.

۹-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۹۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آریا ابزار دقیق پیشرو جهت خرید دستگاه غلظت سنج و مبلغ ۱,۵۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آزمایشگاهی پی برد جهت خرید دستگاه HPLC می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱	۴۰۰	۱۰-۱

سپرده نزد بانک توسعه صادرات

۱۰-۱- مانده فوق بابت اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک توسعه صادرات شیراز جهت ارائه به گمرک به دلیل ورود ریشه از آذربایجان می باشد.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۳	۵,۱۰۵	۵,۰۸۴	۲۱	۱۱-۱-۱
۶,۰۶۲	۹,۱۴۸	۱,۰۷۹	۸,۰۶۹	۱۱-۱-۲
۸,۲۲۵	۱۴,۲۵۳	۶,۱۶۳	۸,۰۹۰	

تجاری:

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین

سپرده حسن انجام کار ، مزایده و مناقصات

حق بیمه های پرداختنی

حق تقدم استفاده نشده

هزینه های پرداختنی

ذخیره مرخصی استفاده نشده

ذخیره مالیات آلاینده

سایر

۲۸,۰۱۱	۹۲	۰	۹۲	۱۱-۱-۳
۳,۱۴۶	۰	۰	۰	
۶۵۲	۲۹۹	۰	۲۹۹	
۲,۳۹۴	۲,۸۵۷	۰	۲,۸۵۷	
۷,۰۵۱	۶,۹۹۲	۰	۶,۹۹۲	۱۱-۱-۴
۲,۵۶۴	۳,۳۰۵	۰	۳,۳۰۵	
۱,۵۷۰	۱,۷۲۶	۰	۱,۷۲۶	
۷,۴۷۳	۶,۱۶۹	۰	۶,۱۶۹	۱۱-۱-۵
۹,۱۴۰	۷,۵۳۲	۰	۷,۵۳۲	
۶۲,۰۰۱	۲۸,۹۷۲	۰	۲۸,۹۷۲	
۷۰,۲۲۶	۴۳,۲۲۵	۶,۱۶۳	۳۷,۰۶۲	

۱۱-۱-۱- مانده اشخاص وابسته شامل مبلغ ۵,۰۸۴ میلیون ریال خرید پودر و عصاره شیرین بیان معادل ۳۹,۵۹۳ دلار از شرکت ولف (به نرخ تسعیر در تاریخ ترازنامه ۱۲۸,۴۰۰ ریال) تسعیر شده و مبلغ ۲۱ میلیون ریال بدهی به آقای علی زارع (تامین کننده عمده ریشه) می باشد.

۱۱-۱-۲- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۵,۲۲۵ میلیون ریال بدهی به اباصلت شادمان، ۷۴۱ میلیون ریال مجتبی حیدری ۶۹۷ میلیون ریال اسماعیل معظمی ۶۴۸ میلیون ریال شرکت شان بابت خرید ریشه وارداتی و مبلغ ۱۰,۰۷۸ میلیون ریال بدهی به شرکت لیکوریس (معادل ۸,۴۰۰ دلار) بابت خرید پودر می باشد.

۱۱-۱-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بابت قسط بیمه تکمیلی و درمان پرسنل به شرکت بیمه البرز می باشد.

۱۱-۱-۴- حق تقدم استفاده نشده مربوط به فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامدارانی است که در افزایش سرمایه شرکت نکرده اند.

۱۱-۱-۵- مطابق اعلام سازمان حفاظت محیط زیست و دستورالعمل اجرای تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۳ تا ۳ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۷ در ردیف صنایع آلاینده قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۶,۱۶۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷-میلیون ریال							
	مانده پرداختنی	مالیات	درآمد مشمول مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
			ماده پرداختنی	پرداختی	جریمه	قطعی	تشخیصی			ابرازی
در دست رسیدگی	۶۹۳	۱۷۵	۶۹۳	۰	۰	۸۶۸	۶۹۳	۲,۷۷۰	۷۱,۳۰۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۹۵۳	۳,۸۱۲	۵۹۱,۱۵۰	۱۳۹۷
	۶۹۳	۱,۱۲۸								

۱۲-۱- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به معافیت های فروش صادراتی، سود سپرده های بانکی و سود سهام محاسبه و معادل آن ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۳۴۵	سال ۱۳۹۶
۱,۲۲۰	۱,۰۲۶	سال ۱۳۹۵
۱,۹۳۸	۱,۲۷۶	سال ۱۳۹۴
۴,۸۱۶	۴,۷۹۹	سال های قبل از ۱۳۹۴
۷,۹۷۴	۱۰,۴۴۶	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم بر اساس مصوبات مجمع عمومی برای سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۲,۵۵۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال است.

۱۳-۲- مانده حساب سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سهامداران جزء می باشد که جهت دریافت مطالبات خود اقدام ننموده اند.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات سود و کارمزد سال های آتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۴۹	۶۴,۹۵۱	
(۷۷۴)	(۱,۴۱۱)	
۳۵,۴۷۵	۶۳,۵۴۰	

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بانک توسعه صادرات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۴۹	۶۴,۹۵۱	

۱۴-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۱ درصد	۱۷/۵ درصد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۲۴۹	۳۱,۷۱۸		
۰	۳۳,۲۳۳		
۳۶,۲۴۹	۶۴,۹۵۱		

۱۴-۱-۲- سررسید تسهیلات مالی دریافتی فوق تیر ماه سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۴-۱-۳- زمین و ساختمان ها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک توسعه صادرات می باشد.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۶	۸۹۴

پیش دریافت از مشتریان - ریالی

۱۵-۱ پیش دریافت عمدتاً مربوط به شرکت ایران داروک به مبلغ ۷۸۸ میلیون ریال بابت فروش محصولات می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۰۵	۹,۴۲۲
(۲,۲۹۷)	(۲,۴۴۳)
۳,۸۱۴	۳,۸۷۹
۹,۴۲۲	۱۰,۸۵۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۱۶-۱ مبلغ پرداخت شده طی سال مالی مربوط به پرداخت مزایای پایان خدمت تعداد ۶ نفر مستعفی و ۵ نفر بازنشسته می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل پنجاه میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۴/۲	۲۷,۰۹۷,۴۸۰	۵۴/۲	۲۷,۰۹۷,۴۸۰
۳۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۲/۴	۱,۱۹۶,۰۰۰	۲/۳	۱,۱۸۵,۹۹۴
۸/۴	۴,۲۰۶,۵۲۰	۸/۵	۴,۲۱۶,۵۲۶
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین

شرکت لیکوگامز ورلدواید کانادا

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

سایر سهامداران

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۶ اساسنامه، جمعاً مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال) ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار به کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار به کیلوگرم
۱,۰۸۳	۲,۸۲۶	۱,۹۶۷	۴,۵۲۵
۱,۰۸۳	۲,۸۲۶	۱,۹۶۷	۴,۵۲۵
۲۵۳,۸۵۹	۱,۱۷۸,۵۰۰	۶۴۲,۶۶۸	۱,۳۱۱,۰۰۰
۲۲,۵۵۲	۱۱۱,۰۰۰	۴۴,۰۰۳	۱۱۵,۸۰۰
۲۷۶,۴۱۱	۱,۲۸۹,۵۰۰	۶۸۶,۶۷۱	۱,۴۲۶,۸۰۰
۲۷۷,۴۹۴	۱,۲۹۲,۳۲۶	۶۸۸,۶۳۸	۱,۴۳۱,۳۲۵

فروش خالص:

داخلی:

پودر شیرین بیان

جمع فروش داخلی

صادراتی:

پودر شیرین بیان

عصاره شیرین بیان

جمع فروش صادراتی

فروش خالص

۱۹-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۶۸۱,۶۸۵	۹۹ درصد	۶۸۸,۶۳۸	۱۰۰ درصد
۶,۹۵۳	۱ درصد		
۶۸۸,۶۳۸	۱۰۰ درصد		

اشخاص وابسته - شرکت لیکوگامز گلوبال (صادرات)

سایر مشتریان

۱۹-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۶۴۴,۶۳۵	(۲۶۸,۰۵۶)	۶۸۸,۶۳۸	(۲۸۶,۵۹۰)
۴۴,۰۰۳	(۱۸,۵۳۴)		

پودر شیرین بیان

عصاره شیرین بیان



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱۹- میزان فروش صادراتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ-دلار	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-دلار	مقدار-کیلوگرم	
۶,۲۵۳,۱۵۰	۱,۱۷۸,۵۰۰	۶,۲۵۲,۷۵۰	۱,۳۱۱,۰۰۰	پودر شیرین بیان
۵۶۱,۳۲۵	۱۱۱,۰۰۰	۵۲۱,۱۳۰	۱۱۵,۸۰۰	عصاره شیرین بیان
۶,۸۱۴,۴۷۵	۱,۲۸۹,۵۰۰	۶,۷۷۳,۸۸۰	۱,۴۲۶,۸۰۰	

۳-۱۹-۱- در سال ۱۳۹۷ مقدار ۱۳۱۱ تن پودر شیرین بیان و ۹۵.۵ تن عصاره شیرین بیان به شرکت لیکوگامز فروخته شده است، متوسط نرخ فروش محصولات به ازای هر کیلو گرم ۴.۷۴ دلار (سال مالی قبل ۵.۲۸ دلار) تعیین گردیده است. شایان ذکر اینکه چک های ارزی دریافتی از خریدار اصلی محصولات شرکت مربوط به بانک ابوظبی، از طریق واگذاری به صرافی و معمولاً کمتر از نرخ ارز در بازار آزاد (تفاوت به عنوان کارمزد صرافی) به ریال تبدیل و به حساب جاری شرکت واریز می گردد.

۲۰- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰,۰۷۵	۲۳۰,۲۸۴	۲۰-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۹,۸۵۴	۲۲,۴۹۶	۲۰-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۸,۳۳۷	۱۷,۷۱۱		دستمزد غیر مستقیم
۲,۶۲۰	۲,۸۴۵		استهلاک
۶,۴۶۵	۷,۱۹۱		برق و سوخت
۱,۶۴۹	۱,۹۶۳		رستوران
۱۷۳	۱۲۴		حق المشاوره و خدمات
۱,۴۸۶	۲,۱۶۳		قطعات مصرفی
۴,۴۶۴	۷,۲۹۶		تعمیر و نگهداشت
۴,۶۰۲	۹,۴۱۰		سایر
۱۷۹,۷۲۴	۳۰۱,۴۸۳		جمع هزینه های ساخت
۶,۶۵۸	(۱۴,۸۸۲)		کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱)	(۱۱)		انتقال به هزینه های توزیع و فروش (هدایای محصول)
۱۸۶,۳۸۱	۲۸۶,۵۹۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش متوسط نرخ خرید مواد اولیه (ریشه) می باشد. شایان ذکر است که نرخ خرید ریشه توسط کمیته خرید و با توجه به وضعیت بازار تعیین شده است.

۲۰-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۳- در سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۹۸,۱۲۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱۴,۵۶۰ میلیون ریال) مواد اولیه (ریشه شیرین بیان) خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۷			۱۳۹۶		
			مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
ریشه	ایران / آذربایجان	علی زارع	۱,۸۶۸	۳,۲۵۳	۱۱۶,۰۹۶	۱,۴۷۶	۲,۲۴۸	۴۰,۲۷۰
ریشه	آذربایجان	ایباصلت شادمان	۹۹۷	۱,۸۵۹	۶۳,۷۲۰	۴۸	۹۴	۱,۳۶۸
ریشه	ایران / آذربایجان	مجتبی حیدری	۳۰۴	۵۸۱	۱۸,۰۶۳	۰	۰	۰
ریشه	ایران	علی احمدی	۳۰۱	۵۴۰	۲۰,۹۸۶	۰	۰	۰
ریشه	آذربایجان	اسماعیل معظمی اجیر لو	۲۷۶	۴۹۳	۱۵,۱۳۴	۳۶۳	۷۰۰	۱۰,۳۳۲
ریشه	آذربایجان	شرکت شان	۲۵۰	۴۵۹	۱۴,۹۲۶	۱,۰۸۰	۱,۸۳۳	۲۵,۶۶۴
ریشه	ایران	ذبیح اله احمدی	۱۲۳	۲۲۲	۸,۲۱۶	۰	۰	۰
ریشه	آذربایجان	شرکت ساداوایل	۶۲	۱۲۸	۲,۳۸۵	۲۵۴	۵۰۰	۷,۱۶۸
ریشه	آذربایجان	سید سام اشرف	۸۰	۱۱۸	۵,۲۶۶	۰	۰	۰
ریشه	ایران	یاسر احمدی	۶۱	۱۰۷	۴,۱۱۴	۱۹۷	۳۳۵	۵,۴۷۸
ریشه	ایران	مهران احمدی	۲۲	۳۵	۱,۴۲۳	۳۷۶	۵۲۸	۱۰,۳۴۹
ریشه	ایران	حسین زارع	۰	۰	۰	۱۷۳	۲۵۷	۴,۷۰۳
ریشه	ایران	کیهان احمدی	۰	۰	۰	۷	۱۱	۱۹۳
ریشه	ایران	سایر	۴۸۰	۸۳۶	۲۷,۷۹۱	۳۳۶	۵۵۰	۹,۰۳۵
			۴,۸۲۴	۸,۶۳۱	۲۹۸,۱۲۰	۴,۳۱۰	۷,۰۵۶	۱۱۴,۵۶۰

۲۰-۳-۱- مقدار ریشه خریداری شده بر مبنای ریشه مرطوب می باشد. ریشه خشک حاصله پس از کسر رطوبت در سال ۱۳۹۷ معادل ۴,۸۲۴ تن شده است.

۲۰-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی ۱۳۹۷ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

مقدار	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
۲,۴۰۰	۱,۴۵۰	۱,۴۴۶	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰

پودر عصاره شیرین بیان (همگن شده)

ظرفیت عملی براساس توانایی و زمان سنجی مورد انتظار از ماشین آلات تولیدی و با توجه به میانگین عملکرد سه ساله اخیر تعیین شده است.

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱	۱۹,۳۴۹	۱۶,۶۲۳
	۰	۱,۵۰۰
	۱,۶۱۶	۱,۲۴۲
	۱,۳۲۶	۱,۳۵۸
	۸۵۲	۶۲۴
	۴۵۸	۳۰۸
	۹۵۱	۳۰۸
۲۱-۲	۳,۴۷۴	۹۸۰
۲۱-۳	۲,۳۱۷	۸۱۷
	۷,۵۰۶	۷,۱۳۶
	۳۷,۸۴۹	۳۰,۸۹۶

سایر (عمدتاً خدمات فضای سبز، رستوران و ملزومات و قطعات مصرفی)



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در سال مالی فوق می باشد.
- ۲۱-۲- افزایش حق الزحمه خدمات قراردادی عمدتاً به دلیل قرارداد منعقدہ جهت تأمین نیروی انسانی ، بیل مکانیکی و لودر بابت تغییر سیاست های خرید ریشه که در جهت کاهش خاک و افزایش کیفیت آن می باشد انجام شده است.
- ۲۱-۳- افزایش سفر و فوق العاده مأموریت عمدتاً شامل هزینه های مأموریت به خارج از کشور جهت عقد قرارداد و تفاهم نامه برای فروش محصولات می باشد.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۷۱	۲۱۴,۹۸۹	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۰۴	۱۰۵	ارائه خدمات آزمایشگاهی
۱۱	۳۴	خالص کسری و اضافی انبار
۱,۴۱۹	۲,۲۰۱	فروش ضایعات تولید (تفاله)
۱۱,۲۰۵	۲۱۷,۳۲۹	

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۹	۷,۷۰۹	سود و کارمزد وام بانک توسعه صادرات
۷,۱۶۹	۷,۷۰۹	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۹۸	۱۵,۷۵۷		سود سپرده بانکی
(۳۱۹)	(۲۱۲)		هزینه مطالبات مشکوک الوصول (بازرگانی مودن)
۶۰	۱۴۲		سود سهام
۲۶۵	۱۷۲	۱۱-۴	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۲,۲۷۵	۷-۲	سود ناشی از فروش سهام
۱۱۱	۴,۱۵۹		سود تسعیر وجوه نقد غیر عملیاتی
(۱۹۹)	۱۷۵		اصلاح ذخیره مالیات
(۵,۰۱۹)	(۵,۴۷۳)	۱۱-۱-۵	ذخیره عوارض آلاینده
۴۵۵	۳۳۶		سایر (درآمد باسکول، اجاره دکل مخابرات)
۷,۰۵۲	۱۷,۳۳۱		



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷-میلیون ریال		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
(۱۱۷)	۷۱,۴۲۱	۹,۶۲۲	۵۸۱,۵۲۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۵۱)	(۴۴۲)	(۱۱۰)	(۸۴۳)	مالیات بر درآمد
(۳۶۸)	۷۰,۹۸۰	۹,۵۱۲	۵۸۰,۶۸۵	سود خالص عملیات در حال تداوم
÷	÷	÷	÷	
۳۴,۳۲۸,۷۶۷	۳۴,۳۲۸,۷۶۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۱)	۲,۰۶۸	۱۹۰	۱۱,۶۱۴	سود پایه هر سهم- ریال

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۴۲۲	۵۸۱,۵۲۸	سود عملیاتی
۳,۸۶۱	۴,۴۶۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱,۵۱۷	۱,۴۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۳۶۲	(۸۵,۷۴۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۸۰	(۲۰۶)	کاهش پیش پرداخت ها
(۴۲,۴۴۵)	(۴۲۸,۴۹۸)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۹,۸۱۹	(۳۵,۹۸۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۴۳۴	(۶۲۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۵۳	۲۹۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵,۸۰۳	۳۶,۶۷۱	

۲۷- تعهدات، بدهی های و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸-معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه نیابتی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا
سهامدار اصلی	شرکت لیکوگامز گلوبال	نماینده شرکت لیکوگامز ورلد واید	خیر	۰	۰	۶۸۱,۶۸۵
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	عضو هیئت مدیره	بلی	۱۵,۲۸۵	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	علی زارع	تأمین کننده عمده مواد اولیه	خیر	۰	۱۱۶,۰۹۶	۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۵,۲۸۵	۰	۰	۱۵,۲۸۵	۰	۰	۳۱,۱۵۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیکوگامز گلوبال	۴۷۴,۴۱۴	۰	۰	۴۷۴,۴۱۴	۰	۹۰,۸۸۵	۰
	شرکت زاگرس فارمد پارس	۲۵	۰	۳۳	۰	۸	۰	۰
	شرکت لیکوگامز ورلد واید (آقای ولف)	۰	۵,۰۸۴	۰	۰	۵,۰۸۴	۰	۱,۶۶۳
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	۰	۰	۱۳	۰	۱۳	۰	۷
	علی زارع	۰	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	۵۰۰
جمع		۴۸۹,۷۲۴	۵,۱۰۵	۴۶	۴۸۹,۶۹۹	۵,۱۲۶	۹۰,۸۸۵	۳۳,۳۲۷

۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

میلیون ریال
۶۳,۰۶۱

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

۶۳,۰۶۱

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
۳	۶۹۸	۳۹,۷۹۸	۲۰۰
۴	۳,۶۹۵,۵۴۰	۱۰۴	۰
۱۱	(۴۷,۹۹۳)	۰	۰
	۳,۶۴۸,۲۴۵	۳۹,۹۰۲	۲۰۰

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
پرداختنی های تجاری
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات سال مالی ۱۳۹۷ به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷
دلار	دلار
۶,۸۱۴,۴۷۵	۶,۷۷۳,۸۸۰

فروش محصولات

ضمناً پیش بینی ارز حاصل از صادرات در سال مالی بعد بالغ بر ۶,۳۰۰,۰۰۰ دلار می باشد.

