

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
۲- صورتهای مالی :	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورتحساب سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۳۰



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی 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 ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) 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.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۸ مشخص است مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۶ و ۹۷ نتایج رسیدگی به بیمه سال ۹۶ و وضعیت بیمه سال ۹۷ منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات ذیربط می باشد.

۶- توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲۸ در خصوص عدم وصول مطالبات از آقای حسین رضائیان و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از نامبرده و همچنین تعهدات بدهیهای احتمالی سررسید گذشته (شماره یادداشت ۱-۲۸) ضروری است .
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ۵ الی ۶ بالا تعدیل نشده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است . اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با حسابررسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسائی مغایرتهای نهائی با اهمیت آن با صورتهای مالی یا اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابررسی و یا تحریف های با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد .



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب رعایت نگردیده است.

۹- اقدامات انجام شده در خصوص بند ۲ و ۷ تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۷/۲/۱۷ در خصوص رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و افزایش تعداد دفعات گردش موجودی کالا به نتیجه نهائی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ :

شماره :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ و ۱-۱ منعکس است شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۸ به عنوان شرکت پذیرفته شده در سازمان بورس تایید گردیده ، لذا اظهار نظر در خصوص رعایت مقررات سازمان بورس در سال ۱۳۹۷ موضوعیت ندارد .

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مذکور برخورد نشده است .

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده بااستثنای واریز وجوه ارزی بطور مستقیم به حساب بانکی شرکت و اخذ مدارک شناسایی نماینده فروشندگان ارزی به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

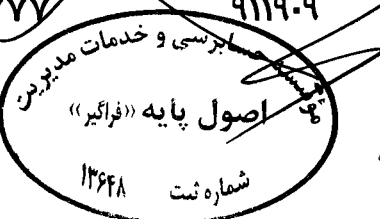
تاریخ : ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

پریناز موسوی

۸۰۷۷۷

۹۱۱۹۰۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران
(سهامی خاص) شماره ثبت ۱۱۵۶

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صاحبان سهام

با سلام

احتراماً، به پیوست صورت های مالی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (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

۲

۳

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۳۰

♦ ترازنامه

♦ صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

♦ صورت جریان وجوه نقد

♦ یادداشتهای توضیحی

تاریخچه فعالیت شرکت

اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۸/۰۲/۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد حسین ملک

شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

رامین رضانی کلمر

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

حسین حسن نتاج

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

ابوالفضل بیگی حسن

شرکت آنتی بیوتیک سازی (سهامی خاص)

عضو موظف هیئت مدیره

داود منصوریخت

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)



دفتر مرکزی و کارخانه: شهریار، شهرک اداری، خیابان دولت
تلفن: ۶۵۲۷۸۴۰۱-۵ فکس: ۶۵۲۷۸۴۰۲
کدپستی: ۳۳۵۱۷۷۳۴۹۵ E-mail: info@irancapsule.com

تراژنامه

(تجدید مطبقه بندي شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۳۶,۳۰۱	۱۰۹,۴۰۰	۱۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری کوتاه مدت	۳۳,۳۳۵	۱۳۴,۵۳۶	۳ موجودی نقد
۱۹,۱۱۵	۶۱,۵۹۰	۱۲	مالیات پرداختی	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۱۹۸,۱۷۹	۳۳۰,۴۶۰	۵ دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۳۷۵,۳۳۰	۳۰۱,۳۶۴	۱۴	تسهیلات مالی	۲۱۶,۵۹۰	۱۵۰,۳۱۸	۶ موجودی مواد و کالا
۱۶,۹۵۵	۱۰,۹۸۵	۱۵	پیش دریافت ها	۲,۱۰۵	۶۸,۷۷۸	۷ پیش پرداخت ها
۲۳۷,۵۹۱	۲۱۷,۳۳۹		جمع بدهی های جاری	۲۸۴,۱۹۹	۶۱۷,۰۹۳	جمع دارایی های جاری

بدھي ھاي غير جاري:

[illegible]

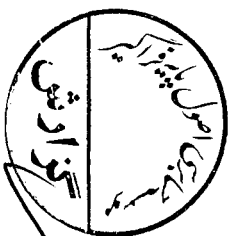
جمع بدهی های غیر جاری

۳۹۷,۵۴۴	۳۷۸,۵۸۰	لکھنؤ
۳۹۷,۵۴۴	۳۷۸,۵۸۰	لکھنؤ

حقوقی صاحبان سهام:

۱۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۲,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	۱۹	اندرخته قانونی
۱۲۴,۱۹۳	۱۷۳,۴۴۵		سود انباشته
۲۵۴,۱۹۳	۲۹۳,۲۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام
۷۵۳,۸۵۷	۸۷۱,۷۹۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
			جمع دارایی ها

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



•

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

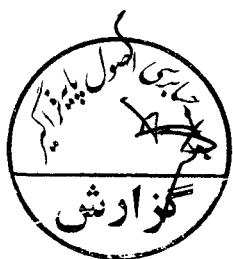
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۰,۸۹۴	۶۵۱,۷۴۲	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۱,۰۱۲)	(۳۶۱,۳۶۹)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۹,۸۸۲	۲۹۰,۳۷۲		سود ناخالص
(۴۸,۱۱۸)	(۵۲,۷۶۷)	۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۵,۶۳۹)	(۷,۵۸۹)	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۶۲,۷۴۷)	(۶۰,۳۵۶)		سود عملیاتی
۱۱۶,۱۳۶	۲۳۰,۰۱۶		هزینه های مالی
(۵۲,۴۸۵)	(۵۵,۱۶۴)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲,۱۱۲	۴۰,۰۵۰	۲۵	
(۳۰,۳۷۳)	(۱۵,۱۱۵)		سود قبل از مالیات
۸۵,۷۶۳	۲۱۴,۹۰۱		مالیات بر درآمد
(۱۷,۱۱۵)	(۴۷,۰۹۳)	۱۲	مالیات سال گذشته
۳۹۱	(۱۶,۷۸۶)	۱۲-۲	سود خالص
۶۸,۹۳۹	۱۵۱,۰۳۴		
۵۴۶	۱۰۴۰	۲۶	سود عملیاتی هر سهم
(۱۱۵)	(۱۳۴)	۲۶	سود غیر عملیاتی هر سهم
۴۳۱	۹۰۶		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۶۸,۹۳۹	۱۵۱,۰۳۴		سود خالص
۱۴۷,۷۰۶		۱۲۴,۱۹۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۰,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)	تخصیص جهت افزایش سرمایه
۵۷,۷۰۶	۳۰,۱۹۳	(۵۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
۱۳۶,۶۴۴	۱۸۱,۳۱۷		سود قابل تخصیص
(۲,۴۵۱)		(۷,۵۵۱)	اندوخته قانونی
۱۳۴,۱۹۳	۱۷۳,۶۶۵	۱۹	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزاء سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



Handwritten signature and date 1397.

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۶۰	۲۷۹,۲۵۸	۲۷	جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۰,۰۷۸		۱۰,۸۳۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۴۰,۷۰۲)		(۷۱,۶۶۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶۳,۰۰۰)		(۴۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۹۳,۶۳۵)	(۱۰۰,۸۳۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۸,۰۶۳)	(۲۱,۴۰۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیهای سرمایه گذاری :
(۱۴,۸۰۸)		(۵,۸۶۳)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۵		۱۲,۳۵۶	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۳)		(۱۳۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۴,۷۹۵)	۶,۳۷۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۱۹,۵۳۳)	۱۶۳,۴۰۵		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
			فعالیهای تأمین مالی :
۳۴۳,۸۸۶		۳۰۶,۹۵۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۷۷,۸۴۰)		(۳۷۷,۳۶۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶۶,۰۴۵	(۷۰,۳۱۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۵۳,۴۷۷)	۹۳,۰۸۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۳۸۵	۱۸,۱۳۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۱,۵۱۷	۳۳,۳۳۵		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۳,۳۳۵	۱۴۴,۵۳۶		مانده وجه نقد در پایان سال
	۴۰,۰۰۰		معاملات غیر نقدی افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی خاص) کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۷۸۴۵۸۹۹ در سال ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۲۶۳۹ مورخ ۱۳۷۵/۵/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۸۱/۴/۳۰ 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. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ و مجوز شماره ۱۲۲،۴۴۷۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد: نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه جدید مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب رسید و جایگزین اساسنامه قبلی گردید. و در تاریخ ۹۸/۰۱/۲۸ ثبت نزد سازمان بورس گردید. در حال حاضر شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران جزء واحدهای تجاری فرعی داروسازی فارابی (سهامی عام) جزء هلدینگ واحد تجاری شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل 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 انواع پوکه های کپسول دارویی، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی و لوازم و تجهیزات پزشکی 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 فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید پوکه کپسول ژلاتینی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۷۰	۵۳
۱۹۸	۲۰۹
۲۶۸	۳۶۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های 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 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، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرك

میانگین

میانگین

میانگین موزون متحرك

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



۳-۳ - سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

۳-۴ - دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱ - دارایی‌های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۴-۲ - استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط

و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های

مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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.

۳-۵-۲ - استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون قبلی و موضوع ماده ۱۴۹

قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر

محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵ و ۲۵	مستقیم
تاسیسات	۱۵٪، ۲۰٪	نزولی
	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۴، ۶ ساله	مستقیم



۲-۵-۲-۱- 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 هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- درآمد عملیاتی

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

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری 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 "دارایی‌های واجد شرایط" است .

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تسویه " ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ قابل تسویه ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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 .

ج- با توجه به اینکه فروش صادراتی با نرخ سنا تسعیر گردیده و به حساب ارزی شرکت واریز میگردد و مانده بانکی شرکت عمدتاً از محل فروشهای صادراتی میباشد و عمده بدهی‌های ارزی نیز از محل بانکهای ارزی تسویه می شود با توجه به استعلام اخذ شده از بانک تجارت به شماره ۱۸/۹۷/۹۰۷۱۸۷ مبنی بر خرید ارز با نرخ بازار ثانویه ، هر چند در مقطعی از سال فروش‌های ارزی به بانک توسعه صادرات با نرخ نیمایی بوده بهترین نرخ تسعیر ارز نرخ سنا میباشد. همچنین بیش پرداختهای ارزی شرکت طبق نرخ اعلامی بانک عمدتاً بانک مرکزی گشایش و در تاریخ گشایش ثبت شده است.



شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۷۰	۱۳۴,۱۱۵	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۱۶۱	۲۳۱	۳-۲ صندوق ارزی
۲,۳۹۵	۰	وجه در راه
۳۳,۳۲۵	۱۳۴,۵۳۶	

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۵۶	۱۱۸,۰۸۳	۳-۱-۱ موجودی نقد ریالی
۱۳,۹۱۴	۳۶,۰۳۱	۳-۱-۲ موجودی های ارزی
۳۰,۷۷۰	۱۳۴,۱۱۵	

۳-۱-۱- موجودی نقد به مبلغ ۱۳۵,۵۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۰,۸۸۹ میلیون ریال سپرده های کوتاه مدت ۱۰٪ (نزد بانک های رفاه به مبلغ ۹,۳۴۴ میلیون ریال، صنعت ومعدن به مبلغ ۶,۶۵۸ میلیون ریال و تجارت به مبلغ ۶۱,۳۳۹ میلیون ریال و سایر بانکها به مبلغ ۱۳,۳۴۸ میلیون ریال) ونیز مبلغ ۳۴,۶۹۴ میلیون ریال مانده سایر حسابهای جاری به تعداد ۱۳ فقره در بانکهای مختلف میباشد. ضمناً لازم بذکر است با توجه به مشکلات تخصیص ارز و تسهیلات از بانکها در فروردین ماه این شرکت بلاچار و صرفاً جهت تامین نقدینگی حواله ارزی برای سال ۹۸ از بانک رفاه و صنعت ومعدن در پایان سال ۱۳۹۷ تسهیلات دریافت نموده است

۳-۱-۲- مانده بانکهای ارزی بمبلغ ۳۶,۰۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۷,۲۰۴/۱۷ دلار آمریکا و ۱۴۷,۳۶۵/۳۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی و بانک ملت میرداماد شرقی وبانک تجارت میرداماد شرقی وبانک پاسارگاد شعبه مرکزی می باشد که به نرخ سنا هر دلار ۱۳۸,۸۰۵ ریال و هر یورو ۱۴۶,۹۸۵ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- مانده صندوق ارزی به مبلغ ۴۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۶۳۱ دلار و ۵۶۰ یورو بوده که به ترتیب به نرخهای ۱۳۸,۸۰۵ ریال و ۱۴۶,۹۸۵ ریال در تاریخ ترازنامه به نرخ سنا تسعیر شده است.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر است

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	بانک صنعت ومعدن دوفقره
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	بانک تجارت پنج فقره
۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	

۴-۱- مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به دو فقره سپرده گذاری در بانک صنعت و معدن شعبه صنعت به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود سالانه ۳۰٪ و پنج فقره در بانک تجارت به مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید سال ۱۳۹۸ و به نرخ سود سالانه ۳۰٪ می باشد.

۴-۲- مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت بابت گشایش اعتبارات اسنادی و مصوبه حدبانکی در تضمین بانک تجارت و بانک صنعت ومعدن می باشد. از آنجا که سپرده های مزبور برای بلند مدت انجام نمی گیرد برحسب نیاز از آزاد سازی آنها برای سرمایه گذاری انجام خواهد شد و این سپرده ها به عنوان سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت عبارتند از:

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
جمع	ارزی	ربالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۹	۹,۸۷۳	۹,۸۷۳
۳۶,۸۷۸	۷۳,۲۷۲	۷۳,۲۷۲
۳۸,۵۸۷	۸۳,۱۴۷	۸۳,۱۴۷
۴۴,۸۷۵	۶۸,۴۹۰	۶۸,۴۹۰
۱۰۷,۰۰۳	۵۱,۴۰۷	۱,۳۵۸
۱۵۱,۸۷۸	۱۱۹,۸۹۷	۱,۳۵۸
۱۹۰,۴۶۴	۳۰۳,۰۴۴	۳۰۱,۶۸۶
۶,۶۰۶	۸,۱۶۴	۸,۱۶۴
۱۵	۱۷,۱۹۰	۱۷,۱۹۰
۱,۰۹۴	۲,۰۶۲	۲,۰۶۲
۷,۷۱۵	۳۷,۴۱۶	۳۷,۴۱۶
۱۹۸,۱۷۹	۲۳۰,۴۶۰	۱,۳۵۸
		۲۳۹,۱۰۳

تجاری :

استاد دریافتنی :
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

غیرتجاری :

مطالبات از کارکنان
سپرده های موقت
مطالبات از اشخاص

۵-۱- استاد دریافتنی از اشخاص وابسته به مبلغ ۹,۸۷۳ میلیون ریال مربوط به ۹ فقره چک دریافتی از داروسازی دانا به مبلغ ۷,۷۵۶ میلیون ریال به سررسید اردیبهشت ۱۳۹۸ و یک فقره چک به مبلغ ۲,۱۱۷ میلیون ریال از لابراتوارهای رازک و به سررسید فروردین ۹۸ بابت فروش محصول بوده است.

۵-۲- استاد دریافتنی به مبلغ ۷۳,۲۷۲ میلیون ریال مربوط به چکهای دریافتی از سایر مشتریان به تعداد ۱۱۲ فقره بابت فروش محصول بشرح ذیل بوده است که تا خرداد ماه وصول خواهند شد. و مبلغ ۲۵,۸۳۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردید.

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵,۷۰۹
۰	۵,۶۸۳
۰	۵,۴۶۷
۶,۷۸۶	۶,۴۳۰
۰	۴,۲۸۰
۰	۳,۸۷۴
۶,۳۰۰	۳,۵۰۰
۵,۱۰۷	۳,۴۰۰
۱,۵۸۹	۳,۰۰۰
۰	۲,۸۷۲
۲,۰۱۰	۲,۶۲۲
۰	۳,۱۳۳
۱,۸۳۱	۱,۹۲۳
۱,۱۱۴	۱,۸۲۲
	۱,۴۶۸
	۱,۴۵۷
	۱,۳۰۹
	۱,۱۹۰
۱۲,۱۵۱	۱۴,۱۷۶
۳۶,۸۷۸	۷۳,۲۷۲

داروسازی الحاوی

البرز دارو

حسین رضائیان (به سررسید اسفند و بهمن ۹۷)

داروسازی کوثر

اکتور کو

داروسازی امین

ایران دارو

داروسازی شفا

داروسازی تسنیم

ریحانه اصفهان

سجاد دارویی شرق

آرین سلامت سینا

امید پارسینا دماوند

تجهیز کالای شفق

آفاشیمی

تهران دارو

زاگرس دارو پارسینا

گیاهان قایم دارو

سایر

۵-۳- حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرکت سرمایه گذاری دارونی تامین از اقلام زیر تشکیل شده است.

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۰۶	۴۲,۱۳۵	داروسازی فارابی
۳۰,۷۳۷	۱۱,۷۹۱	داروسازی زهراوی
۴,۶۹۶	۳,۱۰۴	کارخانجات داروبخش
۱۱,۰۷۶	۲,۰۶۸	لابراتوارهای رازک
۶,۰۳۰	۲,۳۹۳	داروسازی ابوریحان
۸۱۷	۲,۷۶۱	داروسازی اکسیر
۶,۴۴۶	۱,۹۰۹	پارس دارو
۱,۴۳۴	۳,۷۷۸	داروسازی دانا
(۱۰,۸۴۶)	(۲,۳۵۰)	تهاتر با پیش دریافتها
۴۴,۸۷۵	۶۸,۴۹۰	



شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۴- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴,۷۱۵	۱۴,۷۱۵
۵,۴۰۹	۶,۰۲۸	۶,۰۲۸
۲,۲۶۹	۴,۳۹۸	۴,۳۹۸
۷,۰۳۳	۲,۶۳۷	۲,۶۳۷
۱,۰۳۶	۲,۲۰۸	۲,۲۰۸
۱,۳۳۵	۱,۹۷۰	۱,۹۷۰
۶,۱۹۹	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸
۱,۲۳۳	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵
۲,۵۹۶	۱,۶۵۴	۱,۶۵۴
۵۶۴	۱,۸۳۵	۱,۸۳۵
۰	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
۰	۱,۴۶۳	۱,۴۶۳
۳۳,۱۰۵	۱,۰۵۹	۱,۰۵۹
۴,۱۴۱	۲,۶۰۹	۲,۶۰۹
۰	۹۶۱	۹۶۱
۱۷,۷۸۹	۳,۸۶۳	۳,۸۶۳
۸,۳۳۰	۸۳۱	۸۳۱
۲۷۷	۶۸۷	۶۸۷
۳,۱۸۶	۵۷۶	۵۷۶
۰	۵۴۵	۵۴۵
۲۰۰	۶۳۴	۶۳۴
۲۰۵	۸۰۸	۸۰۸
۳,۰۹۸	۵۱۹	۵۱۹
۵۱۴	۴۸۰	۴۸۰
۰	۳۹۵	۳۹۵
۱۹۰	۱,۳۵۸	۰
۳۹,۳۹۱	۹,۹۶۶	۹,۹۶۶
(۱۹,۵۷۸)	(۱۴,۶۰۵)	(۱۴,۶۰۵)
۱۰۷,۰۰۳	۵۱,۴۰۷	۵۰,۰۳۹

۵-۴-۱ مبلغ ۱,۳۵۸ میلیون ریال معادل ۱۰۵۰۱ دلار و ۳۳۸۱ یورو مربوط به هفت شرکت خارجی تامیکو ، صفا فارما ، سینا فارم ، دیاموند ، رسلوت ، خوری علا و بلغامیلا بلاروس به ترتیب مبالغ ۳,۸۶۷/۵۹ و ۱,۱۳۰/۳ و ۵,۵۰۲/۸۳ دلار و ۳۷,۵۳ و ۱۹۰۰ و ۲۶۳/۵ و ۱۰۸۰ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه به نرخ هر یورو ۱۴۶,۹۸۵ ریال و هر دلار ۱۳۸,۸۰۵ ریال به نرخ سنا تسعیر شده است.

۵-۴-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۰۳۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول یا اسناد دریافتنی در مقابل آن دریافت شده است .

۵-۵- مطالبات از کارکنان به شرح ذیل طبقه بندی میگردد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۹۳	۱۱,۳۵۳	وامهای کارکنان
(۳,۲۰۹)	(۴,۳۷۳)	کسر میشود : حصه بلند مدت وامها ۸
۵,۷۸۴	۷,۰۷۹	حصه کوتاه مدت
۸۳۳	۱,۰۸۵	سایر مطالبات (مساعده و....)
۶,۶۰۶	۸,۱۶۴	

۵-۵-۱ طبق آئین نامه پرداخت وام به کارکنان ، چک یا سفته متناسب با پرداخت وام دریافت و در صندوق شرکت موجود می باشد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۶- سپرده های موقت به مبلغ ۱۷,۱۹۰ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران جهت تضمین برگ سبز گمرکی سه فقره حواله ارزی خرید مواد اولیه میباشد.

۵-۷- مطالبات از سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۹۲	۵-۷-۱ رستاد پیمان-خریدار دفتر تهران
۱۸۸	۱۸۸	آرمان تجارت ترخیص
۰	۱۵۹	بلغامیلا بلاروس
۰	۱۲۸	بانک مهر اقتصاد
۹۰۶	۱۹۶	سایر
<u>۱,۰۹۴</u>	<u>۳,۰۶۳</u>	

۵-۷-۱ مبلغ ۱,۳۹۲ میلیون ریال دریافتنی از آقای رستاد ازبایت فروش واحد تجاری اداری موضوع یادداشت ۸-۱۰ همراه صورتهای مالی میباشد که در اردیبهشت ماه سند قطعی صادر خواهد شد.

۵-۸- دوره وصول مطالبات در سال ۹۶ برابر ۱۲۸ روز می باشد که در سال ۹۷ به ۱۱۴ روز کاهش یافته است.

۵-۹- مانده حاسبهای دریافتنی به شرح یادداشتهای ۳-۵ و ۴-۵ با پیش دریافتها تهاتر گردیده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
خالص	خالص	ذخیره کاهش موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۵۷,۹۱۶	۴۵,۶۹۳	۴۵,۶۹۳ مواد اولیه و بسته بندی
۳۴,۶۹۰	۳۹,۶۵۱	۳۹,۶۵۱ ابزار فنی و ملزومات
۰	۶,۳۴۸	(۱۹۴) ۶,۳۴۲ مواد ضایعاتی قابل بازیافت
۲۳,۹۸۳	۲۵,۱۴۸	۲۵,۱۴۸ کالای ساخته شده
۳۱۶,۵۹۰	۱۱۶,۷۴۰	(۱۹۴) ۱۱۶,۹۳۵ جمع
۰	۳۳,۵۷۸	۳۳,۵۷۸ ۶-۲ کالای در راه
<u>۳۱۶,۵۹۰</u>	<u>۱۵۰,۳۱۸</u>	<u>(۱۹۴) ۱۵۰,۵۱۳</u>

۶-۱- 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 تحت پوشش بیمه ایران قرار دارد.

۶-۲- کالای در راه به مبلغ ۳۳,۵۷۸ میلیون ریال بابت سه فقره ثبت سفارش خرید ژلاتین به مقدار ۶۰ تن میباشد که در گمرک بازرگانی میباشد. که ۴۰ تن آن تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد انبار شرکت شده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۸	۶۳,۳۱۴	۷-۱ پیش پرداخت های خارجی :
۰	۴۴۷	سفارشات مواد اولیه
۶۹۸	۶۳,۶۶۳	۷-۱ سفارشات قطعات ولوازم یدکی
۸۳	۷۱	۷-۲ پیش پرداخت های داخلی :
۱,۸۳۳	۳,۹۳۷	۷-۲ پیش پرداخت خرید مواد
۴۹۲	۳,۱۰۸	۷-۴ بیمه دارایی ها و بیمه درمان تکمیلی
۰	۰	پیش پرداخت خدمات
۳,۴۰۷	۵,۱۱۶	خرید خدمات حسابرسي
۳,۱۰۵	۶۸,۷۷۸	

۷-۱ - پیش پرداخت خارجی به مبلغ ۶۳,۶۶۳ میلیون ریال، شامل ۲۷,۷۹۹ میلیون ریال (بابت ۶۳۷۰۰۰ یورو فرانسه) و مبلغ ۱۲,۱۹۳ میلیون ریال (بابت پرداخت ۳۰۷۰۵۴ یورو لهی ایتالیا) و ۹۳۳۶ میلیون ریال (بابت ۱۵,۹۰۰,۰۰۰ روبیه به شرکت نیتا هند) و ۲۳۳۴ میلیون ریال (بابت هزینه های ثبت سفارش) و سایر هزینه های سفارشات خرید مواد اولیه میباشد. که تماماً در آواخر سال ۹۷ ماه های دي و بهمن ایجاد شده است.

۷-۲ - مبلغ ۷۱ میلیون ریال پرداخت به شرکت پیشرو پلاستیک پرنده جهت خرید نایلون بسته بندی میباشد.

۷-۳ - پیش پرداخت بیمه به مبلغ ۳,۹۳۷ میلیون ریال نزد بیمه ایران (بیمه آتش سوزي) و البرز (بیمه درمان) بابت سهم سال ۱۳۹۸ می باشد.

۷-۴ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷	۵۵۵	شرکت همکاران سیستم کرج - پشتیبانی نرم افزارها
۰	۴۴۴	صنایع استیل محمد
۰	۳۸۰	بورس و اوراق بهادار
۰	۳۳۳	تحلیل و سیستم مفید
۰	۳۰۹	جواد قره داغي (تاسیسات فني)
۰	۱۳۸	چرم فاخر اطلس نگار
۵۰	۱۰۰	کارگزاری صبا تامین
۰	۹۰	پیام آوران کیفیت پایا
۱۳۴	۸۱	سایر (کمتر از ۲۵ میلیون ریال)
۴۹۳	۳,۱۰۸	

۸ - دریافتنی غیرتجاری بلندمدت

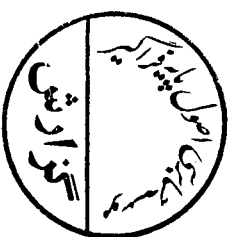
مانده این سرفصل به مبلغ ۴,۳۷۲,۷۱۵,۴۷۹ ریال (سال قبل ۳,۳۰۹,۱۳۶,۰۵۳ ریال) مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۵-۶) است.



شرکت تولید ژالین کپسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		ماده در ابتدای سال	
مبلغ دفتری	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش		
۱۳۹۴	۴۱۹	۰	۲۱۹	۲۱۹	۱۱۰	۲۱۷	حق اشغال برق
۲۳۷	۲۳۷	۰	۲۳۷	۲۳۷	۱۲	۵۶	حق اشغال آب کارخانه
۵۷	۵۷	۰	۵۷	۵۷	۱۲	۵۶	حق اشتراک گاز
۵۴	۴۸	۰	۴۸	۴۸	۱۱۰	۲۱۷	حق امتیاز تلفن کارخانه
۲	۱۱۰	۲۱۷	۲۱۷	۲۳۷	۱۲۳	۱,۰۹۵	سیستم‌های نرم افزاری
۸۷۸	۱,۰۰۰	۲۱۷	۲۱۷	۱,۲۱۷			جمع



شرکت تولید زلین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ به میلیون ریال	مبلغ دفتری	استهلاک ابراشته				بهای تمام شده			
		۱۳۹۷	۱۳۹۶	ماده در پایان سال	فروخته شده و حذف شده و تعدیلات	استهلاک	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	مبلغ به میلیون ریال
زمین	۵,۶۲۶	۵,۶۲۶	۵,۶۲۶					۵,۶۲۶	
ساخت‌ها	۸۳,۹۸۲	۵۲,۹۵۸	۵۲,۹۵۸	۲۱,۱۶۰	(۳۶۷)	۳۸۰۹	۲۷,۷۱۸	۸۶,۱۱۸	۱,۳۳۸
تاسیسات	۵۰,۳۴۶	۳۳,۹۲۶	۳۳,۹۲۶	۳۰,۳۴۸	(۷)	۲,۹۶۱	۲۶,۵۱۰	۵۰,۸۸۳	۳۲۳
ماشین آلات	۲۱۶,۳۳۳	۱۳۷,۲۷۸	۱۳۷,۲۷۸	۱۰۹,۹۹۷	*	۲۱,۱۵۳	۸۸,۸۳۳	۲۱۷,۲۱۳	۱,۰۹۱
ابزار آلات	۱۳,۱۸۳	۵,۶۹۹	۵,۶۹۹	۲,۵۹۳	(۳۳)	۱,۳۰۹	۷,۳۸۳	۱۳,۳۴۳	۳۰۳
قابلیها (بین براهه)	۸,۷۶۸	۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۹۹۰	*	۳۹۹	۷,۳۷۸	۸,۷۶۸	*
اثاثه و منقولات	۷,۶۴۱	۲,۸۷۰	۲,۸۷۰	۲,۶۷۹	(۹۸)	۱,۰۰۶	۳,۷۷۱	۸,۶۰۹	۱,۰۳۸
وسایط نقلیه	۲,۷۸۹	۷۰۳	۷۰۳	۲,۳۸۰	*	۲۹۲	۲,۰۸۷	۲,۷۸۹	*
جمع	۲۸۹,۷۵۴	۱۷۵,۸۶۲	۱۷۵,۸۶۲	۱۹۵,۳۳۷	(۲۹۲)	۲۱,۹۲۰	۱۶۲,۸۹۱	۲۹۲,۶۵۸	۴,۲۰۵
ساخت‌ها و تاسیسات و ماشین آلات	۱,۳۴۹	۱,۳۴۹	۱,۳۴۹	۱,۳۴۹				۱,۳۴۹	(۳,۷۱۶)
اثاثه و منقولات	۲۸,۳۳۸	۲۸,۳۳۸	۲۸,۳۳۸	۲۸,۳۳۸				۲۸,۳۳۸	۵۱۳
جمع	۲۹۹,۲۴۲	۲۹۹,۲۴۲	۲۹۹,۲۴۲	۲۹۹,۲۴۲	(۲۹۲)	۲۱,۹۲۰	۱۶۲,۸۹۱	۳۲۴,۷۵۹	*

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۶۱,۹۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، صاعقه و انفجار پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- برابر قرارداد فی مابین شرکت و بانک صنعت و معدن بابت اخذ تسهیلات بلندمدت ۵۵,۰۰۰ میلیون ریالی دریافتی جهت خرید دو خط جدید تولید به شماره ۱۳ و ۱۴ تا نامین مالی شده از این محل ماشین آلات مذکور در رهن بانک قرار دارد.

۱-۳- افزایش در سرفصل ساختمان عمدتاً بابت پوشش ساندویچ پیل به مقدار ۳۳۰ متر گزینش زمینی واحد چاپ و ملینینگ میباشد.

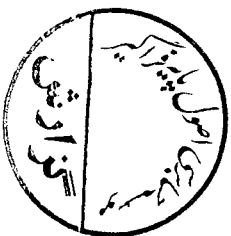
۱-۴- افزایش در سرفصل تاسیسات بابت تعمیر کویل سرمایی هواساز، تعمیر دیوار زئالور، خرید رله ثانویه پست فشار قوی و سایر موارد میباشد.

۱-۵- افزایش در سرفصل ماشین آلات بابت تعویض هد اتوماتیک بادی، سنسور بارش، پمپ بار بادی ساز، صفروینس، کمپرسور، دینچیک و سایر موارد میباشد.

۱-۶- افزایش در اقلام سرمایی ای در ابزار، عمدتاً شامل هد اتوماتیک، پیوسته کشش دیش کب و واید، پمپ، سوژر، میخل و سایر اقلام سرمایی ای می باشد.

۱-۷- کاهش در سرفصل ساختمان مربوط به اصلاحات ساندویچ پیل از شرکت کاتا صنعت، اصلاحات لوکسی، خرید موتور دیمر و سایر میباشد.

۱-۸- کاهش در سرفصل ساختمان مربوط به فروش دفتر توران میباشد. طبق تکلیف مجمع سال ۱۳۹۶ و گزارش کارشناسی دانشگستر، مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۶ و ۹۷/۰۹/۱۱ میباشد که سود فروش در سرفصل درآمد و هزینه های غیر عملیاتی شناسایی شده است. مبلغ ۱۱۰,۸۳ میلیون ریال وصول و ماهی در زمان انتقال سند مالکیت دریافت خواهد شد. لازم به ذکر است مبلغ ۱۱,۰۸۳ میلیون ریال از مبلغ ۱۲,۳۰۰ میلیون ریال تسن معامله دریافت شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱ - پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	
۱۳۶				
۱۳۶	۰		۰	
۴,۱۳۳	۷,۱۳۸	۵,۳۳۷	۱,۸۱۱	۱۱-۱-۱
۴,۱۳۳	۷,۱۳۸	۵,۳۳۷	۱,۸۱۱	
۴,۳۵۹	۷,۱۳۸	۵,۳۳۷	۱,۸۱۱	
	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۱۱-۱-۷
	۳۲,۳۵۹		۳۲,۳۵۹	۱۱-۱-۶
۲,۵۰۹	۱۳,۷۹۵	۰	۱۳,۷۹۵	
۴,۸۳۹	۴,۸۵۲	۰	۴,۸۵۲	۱۱-۱-۲
۲,۰۳۹	۲,۸۹۴	۰	۲,۸۹۴	
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	۰	۳,۱۱۶	۱۱-۱-۵
۹۱۳	۶۸۲		۶۸۲	
۱,۴۵۱	۲,۰۶۴	۰	۲,۰۶۴	
۲۰۲	۱,۱۸۳	۰	۱,۱۸۳	۱۱-۱-۳
۳۳۶	۳۶۱	۰	۳۶۱	
۶,۶۶۹	۱۱,۰۵۴	۰	۱۱,۰۵۴	۱۱-۱-۴
۲۲,۰۴۳	۱۰۳,۳۶۳	۰	۴۰,۰۰۳	
۳۶,۳۰۱	۱۰۹,۴۰۰	۵,۳۳۷	۴۱,۸۱۴	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر مشتریان

حسابهای پرداختنی :

سایر مشتریان

غیرتجاری :

اسناد پرداختنی - وایسته

سرمایه گذاری دارویی تامین

سازمان امورمالیاتی - ارزش افزوده سه ماه آخر سال

اسنادپرداختنی - سایر

حق بیمه های پرداختنی

ذخیره برگ اعلامیه بدهی تامین اجتماعی

ذخیره برگ اعلامیه بدهی ارزش افزوده

۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی

ذخیره هزینه های معوق

سازمان امورمالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق

سایر

۱۱-۲ - پرداختنی های بلندمدت :

غیر تجاری :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۷۱	۷,۵۳۳	۱۱-۲-۱
۷,۱۷۱	۷,۵۳۳	

سایر - پس انداز کارکنان



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۱-۱ اقلام تشکیل دهنده حسابهای پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
جمع	میلیون ریال	جمع	ارزی	ریالی
			میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴	۴۵۱			۴۵۱
۰	۳۷۱			۳۷۱
۳۰۰	۱۶۳			۱۶۳
۰	۱۵۶			۱۵۶
۰	۹۸			۹۸
۲,۰۹۸	۲,۶۹۵	۲,۶۹۵		
۰	۶۳۱	۶۳۱		
۰	۴۷۹	۴۷۹		
۱۱۱	۳۷۸	۳۷۸		
۳۴	۱۹۷	۱۹۷		
۳۱	۴۷	۴۷		
۱,۶۳۶	۵۸۲	۹		۵۷۳
۴,۱۲۳	۷,۱۲۸	۵,۲۲۷		۱,۸۱۱

ریز تکنولوژی - خرید قطعات و ۲,۵٪ سهم فروش سال ۹۷-۹۶ ماشین ۱۲

کاسهین کارتن
شرکت کاردارو فرایند
پیشرو پلاستیک پرند
آرتا صنعت گاتا
تکنو سرعت
رسلوت فرانسه
کیمیاگستران زینال - عراق (خارجی)
سوژو سانی چین - گراور چاپ
عود جهاد - کمپسیون فروش صادراتی
ریاحی - محمد رضا (امارات)
سایر

۱۱-۱-۱-۱ مبلغ ۵,۲۲۷ میلیون ریال بابت معادل ۱۲,۳۹۰ دلار آمریکا و ۱۸,۴۶۹/۴۹ دلار کانادا بستانکاری ریز تکنولوژی، ۱,۲۲۹/۲۵ پورو بستانکاری عود جهاد و مبلغ ۲,۱۶۰ دلار آمریکا بستانکاری شرکت سوژو سانی چینو ۱۹۲۸۶ دلار آمریکا بستانکاری شرکت کیمیاگستران زینال عراق و ۲,۰۰۰ درهم بستانکاری ریاحی و ۱۳۰۰۰ پورو بستانکاری رسلوت فرانسه و ۴۰ پورو رنشل هند میباشد که به نرخ سنا تسعیر شده است.

۱۱-۱-۲ مبلغ ۴,۸۵۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲,۲۶۵ میلیون ریال بابت ارزش افزوده ، پرسنل بازنشسته به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال ، شهرداری شهریار به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال و علی الحساب هزینه های پروژه به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۱-۱-۳ ذخیره هزینه های معوق به مبلغ ۱,۱۸۲ میلیون ریال شامل ذخیره هزینه برق مصرفی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال و هزینه آب و گاز به مبلغ ۷۲ میلیون ریال و ۴۸۰ میلیون ریال ذخیره هزینه حسابرسی سال ۱۳۹۷ میباشد. که آخرین سر رسید آن مهر ماه سال ۹۸ می باشد.

۱۱-۱-۴ اقلام تشکیل دهنده بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	
۲,۳۱۵	۶,۳۸۶			بیمه البرز
۰	۱,۶۸۴			سازمان تامین اجتماعی
۰	۱,۴۸۳			داود منصوریخت
۵۵۲	۵۵۲			ذخیره باز خرید مرخصی
۰	۳۹۹			زیبا موج نوین
۰	۳۱۰			شهزاد شهبازی
۳,۸۰۳	۵۴۱			سایر
۶,۶۶۹	۱۱,۰۵۴			

۱۱-۱-۵ مبلغ ۲,۱۱۶ میلیون ریال عطف به برگ تشخیص صادره بابت ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۴ میباشد که موضوع در هیات تجدید نظر تشخیصی مطالبات به تاریخ ۹۷/۱۱/۲۴ بررسی و ضمن نقض رای هیات بدوی مقرر گردید میزان بدهی قطعی پس از ارایه مدارک اعلان وصول گردد.

۱۱-۱-۶ از مبلغ فوق مبلغ ۲۱,۷۰۲ میلیون ریال بدهی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران به بانک تجارت بابت تسهیلات شماره ۹۷۳۱۰۰۰۶ از طریق تسویه بدهی بانک مذکور به بانک مرکزی از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی به استناد ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۹۷ و با صدور اسناد خزانه نوع دوم بنام سازمان تامین اجتماعی تسویه شده است لذا از آنجا که ۹۹٪ سهام این شرکت متعلق به شرکت داروسازی فارابی از شرکتهای زیر مجموعه سرمایه گزاری داروی تامین متعلق به شرکت تامین اجتماعی میباشد مانده تسهیلات مذکور به حساب بدهی به شرکت دارویی تامین منظور شده است.

۱۱-۱-۷ از بابت سود سهام پرداختنی ۶ فقره چک هر کدام به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به سر رسید هر ماه از اردیبهشت ماه به داروسازی فارابی واگذار گردید.

۱۱-۲-۱ مانده حساب پس انداز کارکنان به مبلغ ۷,۵۳۳ 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.



شرکت تولید و لاین کپسول ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

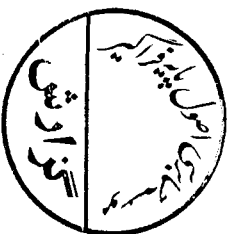
۱۲- مالیات پرداختنی

نوع شخص	۱۳۹۶-میلیون ریال	مالیات							سال مالی
		۱۳۹۷-میلیون ریال	مالیات	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	نشیمنی	قطعی	پرداخت شده
ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	اسناد پرداختنی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداخت شده	پرداخت شده	فقطی	فقطی	پرداخت شده
نسویه شده	۰	۰	۸,۰۰۰	۱۷,۳۹۶	۱,۸۷۱	۷,۳۸۵	۱۰۷,۲۵۳	۱۳۹۲	۰
نسویه نشده	۲,۰۰۰	۰	۳۱,۳۳۷	۳۸,۳۶۰	۳۷,۸۳۷	۱۱۱,۳۱۰	۱۲۳,۵۹۰	۱۳۹۵	۲,۰۰۰
رسیدگی شد	۱۷,۱۱۵	۱۴,۳۹۹	۶,۱۱۶	۲۰,۶۱۵	۱۷,۱۱۵	۶۸,۳۵۹	۸۵,۷۶۳	۱۳۹۶	۱۷,۱۱۵
رسیدگی نشده		۳۷,۰۹۳			۳۷,۰۹۳	۱۸۸,۳۶۷	۲۱۲,۹۰۱	۱۳۹۷	
	۱۹,۱۱۵	۶۱,۵۹۱							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و نسویه شده است.

۱۲-۲- مبلغ ۲,۳۹۲ میلیون ریال جریمه و ۶,۱۳۹ میلیون ریال اصل مالیات برگ تشخیص عملکرد سال ۹۲ میباشد که نسویه و پرداخت شده است. و مبلغ ۲,۳۹۲ میلیون ریال جریمه مالیات عملکرد سالهای ۹۳ و ۹۴ می باشد.

۱۲-۳- درآمد مشمول مالیات سال ۹۷ با کسر معافیت صادراتی و سود سپرده بانکی و درآمد فروش املاک (صورت مقطوع محاسبه و پرداخت شده) محاسبه گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۹۶ تا تاریخ تصویب صورت های مالی اخذ و ذخایر لازم از این بابت در دفاتر شرکت منظور گردیده است.



شرکت تولید رلانس کسبک ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳ سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره ۹۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	سود مصوب ۵۳۰,۰۰۰
(۶۲۰,۰۰۰)	پرداختی طی دوره (۱۱۰,۰۰۰)
۹۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره ۲۴۰,۰۰۰

۱۳-۱ از مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختی مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی توافق با سهامداران محل حسابهای دریافتی و ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز بابت افزایش سرمایه تسویه شده است و به ازاء ۲۶ فقره چک سررسید ماهانه ترتیب پرداخت ۲,۰۰۰ میلیون ریال نیز داده شده است.

۱۴ تسهیلات مالی

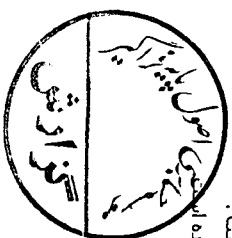
۱۳۹۶		۱۳۹۷		خالص تسهیلات	هزینه های آتی	سپرده مسدودی	مانده اصل و فرع	مبلغ تضمین	نوع وثیقه	تاریخ	نرخ سود و کارمزد	بازگشت کننده
حجم جاری	حجم بلند مدت	حجم جاری	حجم بلند مدت									
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۶۹,۶۲۳	۲۶,۰۵۹	۱۳۷,۸۰۳	۲۳,۳۰۰	۱۶۱,۰۰۳	۲۳,۷۹۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۹۴	۲۹۸,۰۰۰	سفته	۱۲۰۰	۱۸-۱۷	بانک صنعت و معدن
۵۰۰,۸۲۸		۳۴,۶۷۶	*	۳۴,۶۷۶	۵,۶۳۷	۱۴,۳۵۰	۶۲,۵۶۲	۲۹۱,۳۰۰	چک	۱۳۹۸	۱۸	بانک رفاه
۲۵,۱۷۶		۱۱,۷۶۶	*	۱۱,۷۶۶	۹۷۳	۲,۰۶۲	۱۴,۸۰۳	۱۷,۳۰۰	سفته و تضمین سپرده	۱۳۹۸	۱۸	بانک تجارت
*		۱,۶۵۶		۱,۶۵۶	۱,۰۱۳	۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۹	۵۳,۹۰۰	چک	۱۳۹۸	۱۸	بانک مهر اقتصاد
۹,۵۸۴		۵,۳۶۲	*	۵,۳۶۲	۱۰		۵,۳۶۲	۱۹,۷۹۵	سفته	۱۳۹۸	۱۸	بانک توسعه صادرات
۳۷۵,۳۲۰	۲۶,۰۵۹	۲۰۱,۳۶۴	۲۳,۳۰۰	۲۳۲,۴۶۴	۲۱,۳۲۴	۲۲,۲۱۳	۲۹۹,۳۰۰	۶۷۹,۱۹۵				

۱۴-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۱,۳۷۹	۲۹۹,۳۰۰
۳۱۱,۳۷۹	۲۹۹,۳۰۰

از ۹۶۱۷۹۶۱۷٪

- ۱۴-۲ سفته های تضمینی واگذاری به بانک ها درازاء دریافت تسهیلات توسط شرکت داروسازی فارابی و داروسازی پارس دارو و شیمی دارویی داروپخش ظهورنوسنجی گردیده است که در ازاء این امر ۲۱ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱,۱۹۰,۳۰۰ میلیون ریال به عنوان تضمین ظهورنوسنجی فوق ترتیب به شرکت های داروسازی فارابی (به مبلغ ۱۵۰,۵۰۰ میلیون ریال) و داروسازی پارس دارو (به مبلغ ۳۹۹,۳۰۰ میلیون ریال) و شیمی دارویی داروپخش (به مبلغ ۷۵,۳۰۰ میلیون ریال) تحویل شده است .
- ۱۴-۳ از بابت اخذ تسهیلات مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن مبلغ ۱۴,۳۵۰ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران و مبلغ ۲,۰۶۲ میلیون ریال نزد بانک تجارت و ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک مهر اقتصاد مسدود می باشد که با ماده تسهیلات نیاز گردیده است .
- ۱۴-۴ با توجه به مسدودی سپرده از بابت تسهیلات دریافتی نرخ موثر دوره حدود ۲,۵ درصد افزایش می یابد
- ۱۴-۵ برابر قرارداد فی مابین شرکت و بانک صنعت و معدن بابت اخذ تسهیلات بلند مدت ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی دریافتی جهت خرید دو خط جدید تولید به شماره ۱۳ و ۱۴ تأمین مالی شده از این محل ماشین آلات مذکور در رهن بانک قرارداد.



شرکت تولید زلاتین کیمسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵ پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها از قلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سایر مشتریان :		
داروسازی ریخانه اصفهان	۱,۳۳۲	۰
زیست تخمیر	۱,۱۳۷	۵۸۲
تولیدی داروئی بهداشتی لیوار	۹۵۶	۰
سجاد داروئی شرق	۹۵۶	۱,۲۰۲
زاگرس دارو پارسین	۶۸۴	۰
کوشان فارمد	۵۳۹	۰
بهتا دارو آفرینش	۵۱۸	۰
داروسازی کوثر	۲۸۹	۵۰۸
داروسازی سبحان	۲۶۰	۰
داروسازی ثنا مد	۵۱۴	۰
تولید مواد داروئی درسا دارو	۵۸۱	۵۲۵
داروسازی حکیم	۹۶۸	۲,۹۷۹
داروسازی مهر دارو	۲۵۲	۲,۷۲۵
داروسازی جالینوس	۲۳۲	۲۳۲
مهبان دارو	۳۷۱	۲۱۳
طلای سبز طبوبی	۲۳۴	۰
اکتور کو	۱,۳۸۸	۲۳۸
داروسازی رها	۱۹۷	۰
فانتک شیمی پارس	۱۶۵	۰
داروسازی شفا	۱,۹۶۹	۴,۱۱۲
آفا شیمی	۱,۵۶۸	۲,۶۰۷
داروسازی عبیدی	۱,۹۳۶	۲,۶۹۸
سایر	۱۱,۲۰۲	۲۸,۲۳۶
تفاوت با دریافتنی‌ها	۵۰۲ و ۵۰۲	(۳۰,۴۳۳)
	۱۰,۹۸۵	۱۶,۹۵۵

۱۵-۲ مانده حساب پیش دریافت‌ها با عنایت به جدول زمانبندی تولید و تحویل کالا در سال مالی آتی مستهلك خواهد شد، و تجدید طبقه بندی بابت تفاوت حسابهای دریافتنی با پیش دریافتنی است.

۱۶ ذخایر

ذخایر از قلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ شرکت ریمز تکنولوژی کانادا	۳,۹۶۱	۴,۶۲۳
	۳,۹۶۱	۴,۶۲۳

۱۶-۱ در سال ۹۴ مبلغ ۶,۴۰۵ میلیون ریال ۲/۵ درصد از فروش محصولات تولید شده توسط خط تولید شماره ۱۳ که با مشارکت شرکت ریمز تکنولوژی کانادا انجام شده برای ۱۰ سال آتی برآورد و به حساب ماشین آلات منظور گردید که در مستندات قبل بابت سهم واقعی فروش سالهای ۹۲ و ۹۵ و ۹۶ مجموعاً ۱,۹۸۲ میلیون ریال از ذخایر کسر و از سال ۹۷ نیز مبلغ ۶۶۲ میلیون ریال در حسابهای پرداختنی منظور گردیده است و بر حسب مورد در حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱ منظور یا تسویه و یا تسعیر گردیده است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۳۰	۲۲,۳۳۱	مانده در ابتدای سال
(۵,۴۳۷)	(۵,۱۶۰)	پرداخت شده طی سال
۸,۵۲۸	۹,۵۸۶	ذخیره تأمین شده
۲۲,۳۳۱	۲۶,۶۴۶	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۹/۲۵ ، و روزنامه رسمی به شماره ۲۱۵۱۵ مورخ ۹۷/۱۱/۰۱ طی دوره جاری سرمایه شرکت از ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته (که مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات حال شده سهامداران) و مالیات مربوط به افزایش سرمایه نیز پرداخت گردید.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد
۱۱۹,۹۹۴	۱۹۹,۹۸۹	۱۹۹,۹۸۹,۱۶۶
۲	۳	۲,۵۰۰
۲	۳	۲,۵۰۰
۲	۳	۲,۵۰۰
۱	۳	۱,۶۶۷
۱	۳	۱,۶۶۷
۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ترکیب صاحبان سهام در سال ۱۳۹۷ تغییراتی نداشته است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت معادل ۱۰ درصد سرمایه به حساب اندوخته قانونی منظور میشود. به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال يك بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	اندوخته قانونی شرکت بشرح زیر است:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	
۱۳,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
				فروش داخلی :
۱,۵۳۵	۱۹۸,۶۸۹	۱,۳۹۶	۱۴۹,۳۶۳	پوکه کپسول سایز صفریلند
۱,۳۹۷	۱۴۳,۴۵۳	۱,۱۹۷	۱۰۲,۱۱۹	پوکه کپسول سایز دو
۱,۰۶۳	۱۳۲,۷۳۷	۱,۰۴۴	۱۰۸,۶۵۰	پوکه کپسول سایز صفر
۶۱۷	۵۶,۷۱۰	۴۳۶	۳۳,۵۳۹	پوکه کپسول سایز سه
۷۷۸	۸۶,۶۳۸	۵۹۴	۵۵,۱۹۳	پوکه کپسول سایز یک
۳۳۱	۳۱,۵۱۰	۱۳۸	۱۶,۵۳۷	پوکه کپسول سایز دوصفر
۵,۶۱۰	۶۴۸,۷۳۸	۴,۸۰۶	۴۶۵,۳۸۰	
				فروش صادراتی :
۳۶	۴,۵۳۴	۳۶	۲,۷۸۶	پوکه کپسول سایز یک
۰	۶۶	۳۶	۲,۷۷۴	پوکه کپسول سایز صفریلند
۷	۱,۳۳۰	۷	۶۵۰	پوکه کپسول سایز صفر
۰	۸۳	۰	۰	پوکه کپسول سایز سه
۱	۱۰۷	۵	۳۳۳	پوکه کپسول سایز دو
۰	۹	۰	۰	پوکه کپسول دوصفر
۳۵	۶,۰۱۸	۸۴	۶,۵۴۳	
۵,۶۴۴	۶۵۴,۷۵۵	۴,۸۹۰	۴۷۱,۹۳۳	جمع فروش
(۳۷)	(۳,۰۱۴)	(۱۱)	(۱,۰۳۸)	برگشت از فروش
۵,۶۱۷	۶۵۱,۷۴۳	۴,۸۷۹	۴۷۰,۸۹۴	



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰۰۱- فروش خالص داخلی شرکت بر حسب مشتریان به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		اشخاص وابسته :
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	
۸,۶	۴۰,۱۴۵	۱۱,۰	۷۱,۳۱۹	داروسازی فارابی
۰,۹	۴,۱۴۷	۵,۸	۳۷,۳۳۷	داروسازی دانا
۴,۳	۱۹,۵۳۳	۳,۵	۱۶,۳۴۳	لابراتوارهای رازک
۰,۶	۳,۶۳۳	۱,۷	۱۱,۰۷۴	داروسازی اکسیر
۳,۸	۱۳,۹۳۸	۱,۵	۹,۶۱۱	کارخانجات داروبخش
۱,۳	۵,۵۳۶	۱,۳	۸,۱۴۴	داروسازی آپوریحان
۱,۵	۶,۹۴۸	۰,۶	۳,۸۷۹	پارس دارو
۵,۷	۳۶,۶۹۳	۰,۳	۳,۰۷۳	داروسازی زهراوی
۳۵,۵	۱۱۸,۵۷۳	۳۴,۷	۱۵۹,۶۶۹	
۳,۹	۱۸,۳۹۴	۱۰,۴	۶۷,۱۵۵	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
۳,۳	۱۰,۸۴۷	۵,۳	۳۴,۴۶۷	داروسازی امین
۵,۳	۳۴,۷۰۳	۴,۳	۳۷,۹۹۸	داروسازی کوثر
۳,۵	۱۱,۴۳۶	۴,۰	۳۵,۷۳۳	داروسازی تنسیم
۵,۵	۳۵,۵۳۳	۳,۴	۳۱,۶۷۳	لابراتوار داروسازی شفا
۰,۸	۳,۷۵۱	۳,۹	۱۸,۸۴۳	البرز دارو
۳,۹	۱۸,۰۴۷	۳,۶	۱۶,۸۵۶	ایران دارو
۶,۰	۳۸,۰۰۷	۳,۴	۱۵,۳۴۳	داروسازی الحاوی
۱,۹	۸,۷۸۵	۳,۳	۱۴,۸۶۵	داروسازی آفاشیمی
۰,۸	۳,۹۰۸	۳,۳	۱۴,۸۳۴	آرین سلامت
۱,۶	۷,۱۹۸	۳,۳	۱۴,۳۷۴	داروسازی حکیم
۱,۰	۴,۶۷۰	۳,۱	۱۳,۷۳۳	اکتورکو
۰,۰	.	۱,۷	۱۱,۰۹۸	حسین رضائیان
۳,۰	۹,۰۷۸	۱,۷	۱۰,۷۱۴	داروسازی سبحان
۱,۷	۷,۸۴۰	۱,۶	۱۰,۳۷۱	گیاهان قائم دارو
۰,۳	۱۳۷۸	۱,۵	۹,۵۰۷	گل دارو
۰,۸	۳,۸۸۵	۱,۳	۷,۷۱۷	بین المللی امیدپارسینا
۱,۳	۵,۴۶۸	۱,۱	۷,۳۳۳	داروسازی تولید دارو
۱,۱	۵,۱۴۵	۱,۱	۷,۱۸۱	داروسازی تهران دارو
۵,۷	۳۶,۳۶۷	۱,۰	۶,۵۵۱	داوسازی ریحانه
۰,۴	۲۰۷۹	۱,۰	۶,۳۹۴	تجهیز کالای شفق
۱,۳	۶,۳۳۷	۱,۰	۶,۳۱۶	سجادداروی شرق
۱,۶	۷,۳۷۶	۰,۹	۵,۸۱۳	تولیدی فرشته جویان
۱,۴	۶,۳۷۸	۰,۸	۵,۳۴۳	داروسازی سها
۰,۰	۳۱۳	۰,۷	۴,۴۶۳	داروئی بهداشتی لقمان
۰,۹	۴,۳۳۶	۰,۷	۴,۳۳۴	تهران شیمی
۰,۳	۱۵۸۹	۰,۶	۳,۹۵۸	داروسازی ثنا مد
۰,۳	۸۸۰	۰,۶	۳,۹۳۳	بنیان سلامت کسری
۱,۵	۶,۷۴۴	۰,۶	۳,۸۷۹	روز دارو
۱۸,۵	۸۵,۹۰۸	۱۳,۳	۸۵,۶۰۱	سایر
۷۴,۵	۳۴۵,۷۸۰	۷۵,۳	۴۸۶,۰۵۶	
۱۰۰	۴۶۴,۳۵۳	۱۰۰	۶۴۵,۷۳۵	خالص فروش



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

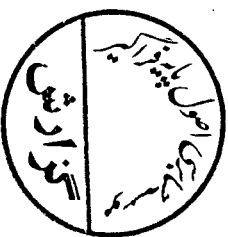
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۱-۲۰۰۲ وجهه آری حاصل از فروش صادراتی به سینما فارم قزاقستان توسط نماینده خریدار به صندوق ارزی شرکت تحول داده میشود. و به نرخ سنا در تاریخ تحقق تسعیر می گردد

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بشرح زیر است:

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



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۴۵۰	۱۶۷,۶۹۰	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۷۰,۹۹۱	۸۱,۳۱۲	۲۱-۲ دستمزد مستقیم
۳۰۷,۴۴۱	۲۴۹,۰۰۳	بهای اولیه
		سربرار ساخت :
۵۷,۵۰۴	۶۴,۶۱۹	دستمزد غیر مستقیم
۳۲,۰۴۷	۳۱,۳۷۸	استهلاک
۵,۴۶۹	۶,۴۶۰	آب ، برق و سوخت مصرفی
۸,۴۱۰	۸,۱۹۴	تعمیرات و نگهداری
۲,۸۱۸	۴,۷۹۳	مواد و لوازم اداری و کارگاهی
۲۹۷	۲۸۳	بیمه اموال و دارائیه‌ها
۳۴۹	۳۶۸	ایاب و ذهاب
۳,۸۶۹	۵,۳۷۶	مواد غذایی
۱۲,۹۳۹	۱۵,۳۵۱	سایر
(۱۱,۳۷۹)	(۱۳,۴۷۵)	۲۲ سهم مراکز اداری و فروش از هزینه های مراکز خدماتی
(۱۶,۵۳۸)	(۹,۵۷۳)	۲۳ هزینه های جذب نشده تولید
۹۵,۷۸۶	۱۱۳,۵۷۳	سربرار ساخت
۳۰۳,۳۳۷	۳۶۳,۵۷۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۱,۸۶۰	۳۳,۹۸۳	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۳۳,۹۸۳)	(۳۵,۱۴۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۹۱)	(۴۰)	ضایعات و مصارف متفرقه
۳۹۱,۰۱۳	۳۶۱,۳۶۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت تولید ژلاتین کبسون ایران (سهامی عام)

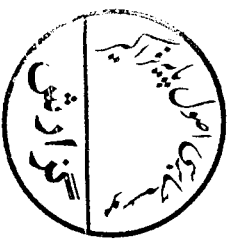
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۱-۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده در سال جاری به تفکیک مبلغ خرید از هر يك به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۲۸,۳۳۱	۳۸,۷۳۴	روسولت	فرانسه	ژلاتین
۳۶,۷۰۷	۸,۹۰۸	لاپی	ایتالیا	ژلاتین
۱۳,۳۶۲	۰	جلیتا	آلمان	ژلاتین
۷,۹۹۵	۰	نیلکون	هند	انواع رنگ و نیتانوم
۵,۹۳۳	۱۴,۷۶۳	منابع مختلف	داخلی	سایر مواد و اقلام بسته بندی
۱۱۷	۳۴۴	منابع مختلف	خارجی	سایر مواد
۱۸۳,۳۳۵	۶۳,۷۴۸			جمع خرید طی سال
(۴۵,۳۹۲)	۱۱۲,۳۳۳			کسر می شود : (افزایش) / کاهش موجودی مواداولیه درانبار
	(۶,۳۴۸)			افزایش در مواد ضایعاتی قابل بازافت
(۴۹۲)	(۱,۰۳۳)			فروش و مصارف متفرقه
۱۳۶,۴۵۰	۱۶۷,۶۹۰			مواداولیه مصرف شده

۱-۱-۳۱ از مبلغ ۱,۰۳۳ میلیون ریال مبلغ ۲۵۹ میلیون ریال بابت فروش مواد اولیه و مبلغ ۶۷۴ میلیون ریال آن مربوط به مصارف آزمایشگاه میباشد.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۱ دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۰۸	۳۹,۸۴۰	حقوق پایه
۸,۶۳۸	۱۳,۹۱۳	اضافه کاری و جمعه کاری
۱۰,۱۰۶	۹,۸۹۴	عیدی و پاداش
۱۱,۳۴۴	۱۴,۶۱۸	حق بیمه سهم کارفرما ، بیمه بیکاری
۵,۹۴۸	۵,۰۰۷	بازخرید سنوات خدمت
۳,۴۴۱	۳,۸۵۳	نوبت کاری
۱,۶۸۷	۱,۹۴۰	کمک عائله مندی
۱,۸۶۶	۱,۷۵۰	بن کالای اساسی
۶۹۰	۶۴۷	خواربار و مسکن
۷۷۴	۸۵۳	سایر
۷۰,۹۹۱	۸۱,۳۱۳	

۲۱-۲-۱ افزایش هزینه حقوق نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش مصوبه شورای عالی کار و هزینه بازخریدی و ۴٪ سختی کار پرسنل بازنشسته می باشد. و افزایش در سر فصل اضافه کاری بابت آموزش پرسنل جدید توسط پرسنلی که بازنشستگی ناشی از سختی و زیان آور کار بوده است میباشد.

۲-۲۱ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۵,۱۹۰	۶,۳۷۰	۵,۶۰۶

۲۱-۲-۱ این شرکت با افزایش ۴ خط تولید و افزایش ظرفیت تولید پوکه ژلاتینی کپسول دارویی از ظرفیت ۴,۳۰۰ میلیون عدد در سال مندرج در پروانه بهره برداری به شماره ۰۱/۶۰۶۷ مورخ ۸۸/۱۲/۲۶ به ظرفیت ۶,۳۷۳ میلیون عدد رسیده و پروانه بهره برداری جدید از اداره صنعت و معدن به شماره ۴۷۶۸۱ را در سال ۱۳۹۶ دریافت نموده است

۲۱-۲-۲ ظرفیت اسمی بر مبنای مستندات فروشنده ماشین آلات تولیدی برآورد گردیده و ظرفیت عملی بر اساس بودجه تصویبی سال ۱۳۹۷ مصوب هیات مدیره میباشد.

۲-۲۱-۲ مقدار تولید در سال ۹۷ به میزان ۱۱٪ نسبت به سال ۹۶ افزایش داشته است.



شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۱۷۹	۱۷,۱۴۱
مزایای پایان خدمت	۱,۶۱۵	۱,۹۱۵
بازاریابی فروش	۴,۰۶۶	۳,۹۷۱
حق الزحمه و خرید خدمات	۱,۴۳۳	۱,۳۱۹
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۳,۱۷۷	۳,۴۱۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۵۴۹	۵۱۳
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۵۵۱	۳۸۸
بیمه درمان تکمیلی	۴۹۴	۳۵۴
سهم از مراکز خدماتی و پشتیبانی	۱۳,۴۷۵	۱۱,۳۷۹
سایر	۷,۳۳۰	۹,۸۳۶
	<u>۵۳,۷۶۷</u>	<u>۲۸,۱۱۸</u>

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیه و بدهیهای ارزی عملیاتی	۱,۹۹۴	۶۷۵
مازاد مواد بازیافتی	۰	۳۳۹
خالص (کسری) و اضافی انبار	(۱۱)	(۵)
هزینه جذب نشده	(۹,۵۷۳)	(۱۶,۵۳۸)
	<u>(۷,۵۸۹)</u>	<u>(۱۵,۶۳۹)</u>

۲۴- هزینه های مالی

اقلام تشکیل دهنده هزینه های مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صنعت و معدن	۳۳,۴۸۰
بانک تجارت	۸,۰۳۸
بانک رفاه کارگران	۸,۳۳۳
بانک توسعه صادرات	۳,۳۳۰
بانک مهر اقتصاد	۲,۹۹۴
	<u>۵۵,۱۶۴</u>
	<u>۵۳,۴۸۵</u>

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده بانکی	۱۰,۸۳۹	۱۰,۰۷۸
سود و زیان ناشی از فروش دارائیه	۱۳,۳۸۴	۱۴
فروش پالت و پاکت و اقلام مازاد	۲۸۳	۵۱۰
سود ناشی از تسعیر دارائیه و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات (عمدتاً حساب های بانکی)	۱۸,۱۳۳	۵,۳۸۵
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۳۱۳	۲۵۳
سایر	(۱,۹۹۳)	۵,۹۷۱
	<u>۴۰,۰۵۰</u>	<u>۳۳,۱۱۳</u>

۲۵-۱ مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش مواد اولیه عمدتاً ناشی از فروش مقدار ۱۰۳۰ کیلوگرم ژلاتین

به شرکتهای تحقیقاتی و کارخانجات داروسازی بوده است .

۲۵-۲ مبلغ ۱,۹۹۳ میلیون ریال بابت برگ قطعی بیمه حسابرسی سال ۱۳۹۵ میباشد.



شرکت تولید زلاتین کپسول ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۶ - منای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۳۳۰,۰۱۶	۱۱۶,۱۳۶	سود(زیان) عملیاتی قبل از مالیات
(۵۶,۶۵۱)	(۲۸,۷۲۰)	مالیات بردآمد عملیاتی
۱۷۳,۳۶۵	۸۷,۴۱۶	سود خالص عملیاتی
(۱۵,۱۱۵)	(۲۰,۳۷۲)	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۱۶,۷۸۶)		مالیات سنوات گذشته
۹,۵۶۰	۱۱,۸۹۶	مالیات بردآمد غیرعملیاتی
(۲۳,۲۴۱)	(۱۸,۴۷۷)	سود(زیان)خالص غیرعملیاتی
۱۵۱,۰۳۴	۶۸,۹۳۹	سودخالص
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۶-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی شامل ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم اولیه به اضافه ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم افزایش یافته از محل سود انباشته و ۶,۶۶۶,۶۶۶ سهم افزایش سرمایه از محل مطالبات از تاریخ ثبت افزایش سرمایه میباشد. لازم بذکر است طبق استاندارد حسابداری تعداد سهام سال قبل بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته تجدید گردیده است.

۳۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۳۳۰,۰۱۶	۱۱۶,۱۳۶	سود عملیاتی
۳۱,۹۳۰	۲۲,۵۶۰	هزینه استهلاک
۴,۴۳۶	۳,۰۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۶,۳۷۳)	(۵۰,۹۵۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۶۵,۶۷۳)	۵,۲۹۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۳,۲۴۵)	(۸۵,۴۵۶)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵۲,۸۰۰	۵,۰۵۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵,۹۷۰)	(۹,۵۳۰)	(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۱,۱۹۷)	۷۶۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۹,۳۵۸	۱۶,۹۶۰	

۳۷ - ۱ - معاملات غیر نقدی طی دوره مربوط به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۳۸ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸ - ۱	شرح	تسهیلات	گشایش اعتبار	سررسید گذشته (رفع تعهد)	تضمین تسهیلات	تعهد و حسن انجام کار
	بانک تجارت	۱۷,۳۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۰۶,۹۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
	بانک رفاه	۳۹۱,۳۰۰	۴۱,۱۰۰			۳۷,۰۰۰
	بانک توسعه صادرات	۱۹,۷۹۵				
	بانک صنعت و معدن	۳۹۸,۰۰۰	۵۲,۸۵۰			
	بانک مهر اقتصاد	۵۳,۹۰۰				
	داروسازی فارابی				۶۱۵,۵۰۰	۷۸,۹۵۰
	داروسازی پارس دارو				۴۹۹,۴۰۰	۸۴,۳۵۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش				۷۵,۳۰۰	
	سایر					۳۶,۴۱۴
	جمع کل	۶۷۹,۱۹۵	۱۱۳,۹۵۰	۱۰۶,۹۰۰	۱,۱۹۰,۳۰۰	۳۱۶,۷۱۴

۳۸ - ۲ - حسابرسی بپیمه سال۱۳۹۶ در حال رسیدگی و مالیات ارزش افزوده سال ۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است که نتایج آن تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. لازم به ذکر است حسابرسی بپیمه و مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷ تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸ - ۳ - مطالبات مربوط به حسین رضاییان با توجه به برگشت چکهای صادره دارای پیش نویس لایحه و در مرحله انتخاب وکیل میباشد.

۳۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ تراز نامه و تا تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است . لازم بذکر است شرکت طی اقدامات انجام شده در تاریخ ۹۸/۰۱/۲۸ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است.



شرکت تولید زلاتین کیسول ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

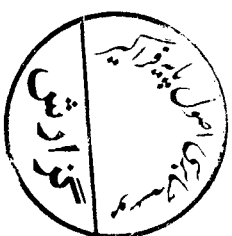
شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	عمو هیئت مدیره	*		۷۱,۲۱۹	۵۰۷	
	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	*		۲,۸۷۹	۳۹۵	
	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۱۶,۲۴۳		
	داروسازی رهراوی	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۲۰,۰۷۲		
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۳۷,۳۱۳		
	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۹,۷۴۷		
	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۱۱,۰۷۴		
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۸,۱۴۴		
	کارتین ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲,۷۸۳			
	توفیق دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۱۳۷			
	داروسازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۳۴,۴۱۷		
		شرکت پارسیمی کلای تجاری ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳۰۵		
جمع				۲,۱۲۵	۱۹۴,۳۰۸	۹۰۲	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	پرداختی های غیرتجاری	سودسهم پرداختی	پیش دریافتها	خالص طلب (بدهی) ۱۳۹۷	خالص طلب (بدهی) ۱۳۹۶
۱ واحد تجاری اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	عمو هیئت مدیره	۴۲,۱۳۵	۳۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰		(۸۵,۴۹۴)	۵,۱۹۱
۲	پارس دارو	عضو هیئت مدیره	۱,۹۰۹			۲,۰۳۳	۵,۱۹۱	۵,۱۹۱
۳	داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۵۳۳			۴۵۳	۴,۹۱۰	۴,۹۱۰
۵	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	۶,۱۸۵			۳۱۶	۲,۷۳۸	۲,۷۳۸
۶	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۱۰۴				۱۱,۷۹۱	۱۸,۴۴۰
۷	داروسازی رهراوی	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۷۹۱			۴۹۹	۲,۳۱۱	۳۷۴
۸	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۷۱۰				۲,۳۹۳	۱,۰۳۹
۹	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۳۹۳				۲,۳۹۳	۲,۳۹۳
۱۰	داروسازی امین	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۰۰۲			۲,۸۴۳	۴,۱۶۰	۷,۱۸۵
جمع			۸۸,۷۱۳	۳۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۶,۱۹۱	۱۸,۵۳۱	(۳۷,۹۴۳)

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



۳۱ - سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۱۵۰,۱۰۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

مبلغ
میلیون ریال
۷۰,۰۰۰

پیشنهاد هیأت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲ - وضعیت ارزی

۳۲-۱ - داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه	دلار کانادا	درهم
موجودی نقد	۳-۳و۳-۱	۳۹,۸۳۵	۱۴۷,۵۴۵		
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵-۴-۱	۱۰۰,۵۰۱	۳,۳۸۱		
بیش پرداختهای خارجی	۷-۱	۰	۹۴۴,۰۵۴	۱۵,۹۰۰,۰۰۰	
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱-۱-۱	(۳۵,۹۳۶)	(۱۴,۳۹۹)	(۱۸,۴۶۹)	(۲,۰۰۰)
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۴,۳۹۹,۶	۱,۰۸۰,۵۸۰,۸	(۱۸,۴۶۹)	(۲,۰۰۰)

۳۲-۲ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

یادداشت	مبلغ
دلار آمریکا	
۲۰۰۲	۷۷,۸۸۱
	۲,۱۸۹,۸۲۱
	(۲,۱۱۱,۹۴۰)

فروش

خرید مواد اولیه و قطعات یدکی و اقلام سرمایه ای

