



موسسه حسابرسی دانش و همکاری  
((مجله‌داران رسمی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



موسسه حسابرسی و مالیات دشت  
(مستقل و بی‌طرف)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

**شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

تألیف: دکتر امید آصفی، سردار علی نیلان، نازنین نیلان، شیدا نصیری، پیمان کوروس، نرگس محمدی

تلفن: ۰۲۱-۴۴۴۶۶۱۰۰، فکس: ۰۲۱-۴۴۴۶۶۱۰۱

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران  
(محدودان رسمی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

بهرام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران  
(محدودان رسمی)  
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

مکان: بزرگراه شهید بهشتی، سردر، محل ملاقات نیلوفر، تهران، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۳۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۰۰ متون: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۰۰

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

### مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی

توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای حسابرسی و بازرسی این مسائل، نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دارویی ره آورد تأمین (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- در رابطه با الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۸ اساسنامه، موضوع پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران (اشخاص حقوقی) ظرف مهلت قانونی مقرر، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در رابطه با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق و بهادار و ابلاغیه شماره ۱۲۱/۲۵/۱۵۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی مقرر"، رعایت نگردیده است.

۱۱- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هزینه کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی ۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری، جلب نشده است.

۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

### حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

علی اسلامی گنزیق

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۰



تاریخ: ۵ خرداد ۱۴۰۵



شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریانهای نقدی

۷-۴۵

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	احمد اکبری	شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	احمد رضا طاهری	شرکت اوزان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سید عقیل عطارد	شرکت تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	الهام فرهنگی	شرکت توزیع دارو پخش (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	مهدی محمدی	شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)

تأیید هیئت مدیره  
روز سه شنبه ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۵  
(حاضران: ۱۱ نفر)  
کتابخانه: ۱۳۳۳۳۳۳۳



شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۹,۰۳۹,۳۱۷	۱۲,۸۲۹,۹۰۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۶۹,۸۸۴)	(۶,۵۰۵,۷۹۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۵۶۹,۴۳۳	۶,۳۲۴,۱۱۴	سود ناخالص
(۴۸۹,۷۷۰)	(۷۴۳,۲۵۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۱)	.	۸ سایر هزینه ها
۴,۰۷۹,۶۶۲	۵,۵۸۰,۸۶۴	سود عملیاتی
(۶۷۶,۰۱۸)	(۸۳۹,۳۹۱)	۹ هزینه های مالی
۵۵۶,۰۳۴	۳۹۳,۹۹۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۹۵۹,۶۵۸	۵,۱۳۵,۴۶۴	سود قبل از مالیات
(۵۵۲,۰۹۸)	(۷۶۷,۶۱۳)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۰۷,۵۶۰	۴,۳۶۷,۸۵۱	سود خالص
۱,۲۸۴	۱,۷۸۲	سود پایه هر سهم:
(۳)	(۱۳۹)	عملیاتی - ریال
۱,۲۸۱	۱,۶۴۳	غیر عملیاتی - ریال
		۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

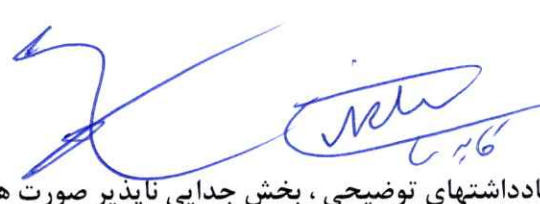
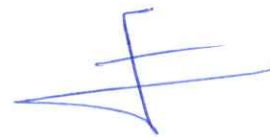
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳,۴۰۷,۵۶۴	۴,۳۶۷,۸۵۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :
۱,۴۲۵,۲۹۴	.	۱۲-۱۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین)
۴,۸۳۲,۸۵۸	۴,۳۶۷,۸۵۱	سود جامع



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲,۹۴۹,۸۰۰	۳,۷۴۷,۶۹۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۲۰۵	۵۷,۵۲۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۱,۳۷۹	۱,۳۸۷	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶,۸۴۱	۵۸,۶۹۲	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
<b>۳,۰۶۰,۲۲۵</b>	<b>۳,۸۶۵,۲۹۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱,۳۲۹,۱۲۴	۳۵۰,۴۵۵	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۳۳۰,۵۹۶	۳,۹۷۱,۳۲۳	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۴۱۶,۶۰۱	۵,۹۰۵,۸۴۹	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۰۰۰	۷,۵۶۱	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۵۳,۶۴۲	۱,۷۴۹,۷۶۸	۱۹	موجودی نقد
<b>۷,۵۳۷,۹۶۳</b>	<b>۱۱,۹۸۴,۹۵۶</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰,۵۹۸,۱۸۸</b>	<b>۱۵,۸۵۰,۲۵۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۶۷۵,۲۹۴	۲,۶۷۵,۲۹۴	۲۰	سرمایه
۳۷,۹۲۴	۴۷,۶۶۶		صرف سهام خزانه
۱۹۵,۳۷۸	۲۶۷,۵۲۹	۲۱	اندوخته قانونی
۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲۲	سایر اندوخته ها
۳,۴۲۷,۰۹۲	۵,۰۲۰,۷۴۵		سود انباشته
(۱۳۱,۰۹۳)	(۱۶۲,۲۹۵)	۲۳	سهام خزانه
<b>۶,۲۰۷,۱۳۹</b>	<b>۷,۸۵۱,۴۸۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴۲,۶۱۳	۲۸۳,۵۹۶	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴۲,۶۱۳</b>	<b>۲۸۳,۵۹۶</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۸۸۱,۳۳۱	۴۴۶,۶۸۹	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴۵,۹۴۶	۱,۰۶۰,۹۱۷	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۳۶,۴۴۹	۱,۴۸۱,۴۵۴	۲۷	سود سهام پرداختنی
۲,۴۹۲,۰۱۱	۴,۶۴۷,۳۰۳	۲۸	تسهیلات مالی
۹۲,۶۹۹	۷۸,۸۱۲	۲۹	پیش دریافت ها
<b>۴,۱۴۸,۴۳۶</b>	<b>۷,۷۱۵,۱۷۵</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴,۳۹۱,۰۴۹</b>	<b>۷,۹۹۸,۷۷۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰,۵۹۸,۱۸۸</b>	<b>۱۵,۸۵۰,۲۵۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



شماره ثبت ۱۱  
شماره ثبت ۱۰۵۹۸,۱۸۸

*(Handwritten signatures and initials)*





شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال (۱۱ هزار و ۱۰۰ و ۱۱)  
توسعه سرمایه‌گذاری و بازرگانی  
مجلس بازرسی و حسابرسی

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سود تجدید ارزیابی داراییها	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته خزانة	صرف سهام خزانة	سرمایه
۳,۵۷۲,۶۶۴	(۹۴,۱۰۴)	۳,۳۶۴,۹۱۰	۲,۵۴۴	۲۵,۰۰۰	۲۴,۳۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳,۴۰۷,۵۶۰	.	۳,۴۰۷,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۴۲۵,۲۹۴	.	.	۱,۴۲۵,۲۹۴	.	.	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
۴,۸۳۲,۸۵۴	.	۳,۴۰۷,۵۶۰	۱,۴۲۵,۲۹۴	.	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع:
(۲,۱۷۵,۰۰۰)	.	(۲,۱۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی داراییها
(۸۶,۹۰۷)	(۸۶,۹۰۷)	.	.	.	.	.	.	.	سود جامع ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۳,۵۲۸	۴۹,۹۱۸	.	.	.	.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	خرید سهام خزانة
.	.	.	(۱,۴۲۵,۲۹۴)	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانة
.	.	(۱۷۰,۳۷۸)	.	۱۷۰,۳۷۸	.	.	.	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۲۰۷,۱۳۹	(۱۳۱,۰۹۳)	۳,۴۲۷,۰۹۲	.	۱۹۵,۳۷۸	۲,۵۴۴	۱۹۵,۳۷۸	۳۷,۹۲۴	۲,۶۷۵,۲۹۴	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها
۴,۳۶۷,۸۵۱	.	۴,۳۶۷,۸۵۱	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
(۲,۷۰۲,۰۴۷)	.	(۲,۷۰۲,۰۴۷)	.	.	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۴۲,۱۶۲)	(۱۴۲,۱۶۲)	.	.	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱۲۰,۷۰۲	۱۱۰,۹۶۰	.	.	.	.	.	۹,۷۴۲	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
.	.	(۷۲,۱۵۱)	.	۷۲,۱۵۱	.	.	.	.	سود سهام مصوب
۷,۸۵۱,۴۸۳	(۱۶۲,۲۹۵)	۵,۲۰۷,۷۴۵	.	۲۶۷,۵۲۹	۲,۵۴۴	۲۶۷,۵۲۹	۴۷,۶۶۶	۲,۶۷۵,۲۹۴	خرید سهام خزانة
.	.	.	.	.	.	.	.	.	فروش سهام خزانة
.	.	.	.	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

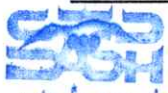
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
		نقد حاصل از عملیات
۱,۱۵۵,۸۳۳	۱,۶۰۷,۱۱۰	۳۰
(۷۱۶,۷۱۸)	(۲۵۲,۶۴۱)	
۴۳۹,۱۱۵	۱,۳۵۴,۴۶۹	
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۵۰,۱۴۲)	(۱,۰۰۱,۰۷۰)	
(۱۰,۹۶۶)	(۴۷,۶۷۶)	
۳,۵۱۶,۰۰۰	۴۳۹	
۵۱۲,۳۷۷	۲,۴۱۳	
(۱,۱۸۷)	(۸)	
۲۳۶	۵,۳۳۰	
۴۴	۷,۴۱۰	
۳,۱۶۶,۳۶۲	(۱,۰۳۳,۱۶۲)	
۳,۶۰۵,۴۷۷	۳۲۱,۳۰۷	
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
		دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام دریافتنی
		دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
		دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
۶۳,۵۲۸	۱۲۰,۷۰۲	
(۸۶,۹۰۷)	(۱۴۲,۱۶۲)	
۷,۱۲۶,۷۵۰	۸,۹۴۲,۹۸۵	۲۸-۱-۶
(۷,۲۶۵,۱۸۳)	(۶,۷۸۹,۹۴۸)	
(۶۳۱,۲۷۸)	(۸۳۷,۱۳۷)	
(۳,۱۲۹,۴۸۰)	(۱,۳۵۷,۰۴۲)	
(۳,۹۲۲,۵۷۰)	(۶۲,۶۰۲)	
(۳۱۷,۰۹۳)	۲۵۸,۷۰۵	
۱,۷۴۵,۹۶۶	۱,۴۵۳,۶۴۲	۱۹
۲۴,۷۶۸	۳۷,۴۲۰	
۱,۴۵۳,۶۴۲	۱,۷۴۹,۷۶۸	۱۹
۷۵۶,۱۵۶	۰	۳۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



نوسازی سیستم حسابداری و مالی  
 (۱۱ اسفند ۱۴۰۳)  
 محاسبین سیستم حسابداری و مالی

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



## شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام) در ابتدا تحت نام "شرکت شیمیایی ره آورد تامین" در تاریخ ۱۱ آبان ماه ۱۳۸۳ به صورت "سهامی خاص" تاسیس و تحت شماره ۲۳۳۵۶۶ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۲۷۴۵۵۴۹ و کد اقتصادی ۱۰۱۰۲۷۴۵۵۴۹ به ثبت رسیده است. بموجب تغییرات به عمل آمده در اساسنامه شرکت، به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۵ تیرماه ۱۳۹۱ نام شرکت به "شرکت دارویی ره آورد تامین" تغییر یافت. همچنین در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۹۷ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۲/۰۴/۱۳۹۸ در بازار فرابورس اوراق بهادار تهران عرضه عمومی شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در "تهران، بخش مرکزی وردآورد، خیابان شصت و سوم، خیابان شهید آیت الله محمود طالقانی، پلاک ۴ مجتمع مسکونی داروخش، طبقه ی همکف به کد پستی ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶ و کارخانه در شهرستان ساوه، شهرک صنعتی کاوه، خیابان هجدهم" است. در حال حاضر شرکت جزو واحد تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری دارویی تامین و واحد نهایی واصلی شرکت، سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه آن عبارت است از : ۱- تولید و بسته بندی اشکال مختلف دارویی مواد اولیه دارویی، شیمیایی آرایشی، انواع فراورده های نانو، صنعتی و سایر محصولات مشابه ۲- تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز از داخل و خارج شرکت، ۳- فروش تولیدات و نتایج تحقیقات و فناوریهای حاصله در بازارهای داخلی و صادرات آن به خارج از کشور، ۴- مشارکت و سرمایه گذاری و سرمایه پذیری در شرکت های داخلی و خارجی از طریق تعهد و خرید سهام سایر شرکت ها و هر گونه عملیات صنعتی، بازرگانی، مالی و تجاری که بطور مستقیم و غیر مستقیم با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد. فعالیت شرکت در سال جاری تولید مواد اولیه دارو بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۶	۲۶	
۱۳۲	۱۴۴	کارکنان قراردادی
۱۵۸	۱۷۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده الزامات این استاندارد در سال جاری انجام شده است.

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است،

۲-۱-۱- استاندارد ۴۳

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد، الزامات این استاندارد در سال جاری انجام شده است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد تجدید نظر شده ۱۵، سرمایه گذاری ها:

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. اجرای آن با توجه به الزام استفاده از ارزش منصفانه جهت ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله جاری، آثار با اهمیت بر این سرفصل در سال آینده نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد ۴۴ اجاره ها :

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این استاندارد فاقد کاربرد در این شرکت می باشد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رويه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام سند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود به منظور افزایش ثبات رويه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

درآمد عملیاتی شرکت حاصل از فروش تولیدات انواع مواد اولیه دارو به شرح زیر است:

- ۱- فروش داخلی: شامل انواع محصولات دارویی عموماً به تولید کنندگان دارویی به صورت نقدی/نسیه می باشد.
- ۲- فروش صادراتی: شامل انواع محصولات مواد اولیه دارویی صادراتی بصورت نقدی می باشد.

۳-۲-۲- زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت زمانی درآمد را شناسایی می کند که کنترل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد براساس مبلغی اندازه گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری مستحق آن باشد. برای تحقق این اصل محوری، شرکت در مورد قراردادهای خود، مدل پنج مرحله ای شناخت درآمد را به شرح ذیل اعمال می کند:

الف تشخیص قرارداد با مشتری

ب تشخیص تعهدات عملکردی شناسایی شده

ج تعیین قیمت معامله

د تخصیص قیمت معامله به تعهدات عملکردی شناسایی شده

ه شناسایی درآمد در زمانی که شرکت هر تعهد عملکردی را ایفا می کند.

۳-۲-۳- تعیین قیمت معامله و ما به ازای متغیر

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. به عبارتی درآمد براساس مبلغی اندازه گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری مستحق دریافت آن باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از ارز
صندوق	دلار	مرکز مبادله طلا و ارز ایران	۱,۳۶۲,۳۵۸	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	مرکز مبادله طلا و ارز ایران	۱,۵۶۸,۷۶۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ با استفاده از ارزیاب مستقل که عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری (استان مرکزی) هستند صورت پذیرفته است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰،۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵،۱۲٪ و ۱۵،۱۰،۸ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵و۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲،۱۰٪ و ۴و۱۰ساله	نزولی و خط مستقیم

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

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

## شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدیکه دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر ثبت و شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود، در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای دریافتی یا پرداختی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف یا (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود و زیان انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود و زیان انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌ها مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی که برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری



هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین سرمایه‌های بلندمدت است. (صاحبان سهام)

صاحبان سهام، به موجب قانونی

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
مقدار ارز	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
داخلی					
پودر PVP	۴۴۱,۳۱۳	۵,۴۴۵,۲۰۱	۴۰۱,۱۸۸	۴,۷۵۱,۴۴۹	
پودر RT.FILM	۱۳۰,۶۴۹	۲,۳۸۵,۲۷۵	۱۰۶,۳۷۱	۱,۴۳۱,۴۸۷	
پودر پویدون آبوداین - PVPI	۷۱,۸۰۰	۱,۶۸۴,۲۱۵	۷۲,۲۲۴	۱,۱۹۱,۶۸۸	
پودر RT.COAT	۹۰,۱۹۵	۷۴۳,۸۷۷	۵۲,۵۱۳	۳۳۵,۰۴۹	
ضد عفونی کننده ها	۱,۳۰۹,۱۲۲	۳,۱۲۱,۵۰۴	۱,۵۸۳,۷۳۶	۱,۵۲۷,۷۲۲	
	۲۰,۴۳۰,۷۷۷	۱۳,۳۸۰,۰۷۳	۲,۲۱۶,۰۳۲	۹,۲۳۷,۳۹۵	
صادراتی					
پودر PVPI (۱۵۷,۵۴۰ دلار)	۶,۹۲۰	۱۷۷,۰۶۸	۸,۵۰۰	۱۱۱,۵۴۴	
فروش ناخالص	۲,۰۴۹,۹۹۷	۱۳,۵۵۷,۱۴۱	۲,۲۲۴,۵۳۲	۹,۳۴۸,۹۳۹	
برگشت از فروش	(۱۰,۵۵۲)	(۳۶,۷۸۵)	(۳,۱۸۱)	(۲۵,۱۲۵)	
تخفیفات	-	(۱۱۱,۵۸۵)	-	(۶۳,۴۷۱)	
اشخاص وابسته	-	(۵۷۸,۸۶۲)	-	(۲۲۱,۰۲۶)	
سایر اشخاص	-	-	-	-	
	۲,۰۳۹,۴۴۵	۱۲,۸۲۹,۹۰۹	۲,۲۲۱,۳۵۱	۹,۰۳۹,۳۱۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
یادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۴-۱	۳,۳۱۶,۲۹۱	۲۶	۲,۰۷۰,۱۱۴	۲۳
سایر مشتریان	۵-۱-۴	۹,۵۱۳,۶۱۸	۷۴	۶,۹۶۹,۲۰۳	۷۷
		۱۲,۸۲۹,۹۰۹		۹,۰۳۹,۳۱۷	

۵-۱-۱- افزایش درآمد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ اردیبهشت و بهمن ماه ۱۴۰۴ طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد .

۵-۱-۲- مبلغ برگشت از فروش عمدتاً مربوط به برگشت محصول پویدیدون آبوداین ۱۰٪ بالک ۲۲۰ گرمی به مبلغ ۲۲,۶۴۶ میلیون ریال و محصول RT FILM به مبلغ ۱۳,۸۵۶ میلیون ریال با توجه به عدم تایید محصول مذکور می باشد. لازم به توضیح است عدم تایید محصول کیفی نبوده و مربوط به رنگ محصول بوده که برگشت داده شده و به شرکتهای دیگر متقاضی بفروش رسیده است.

۵-۱-۳- عمده تخفیفات فروش طبق مصوبه هیات مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ برای محصولات PVP می باشد .

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۵- فروش به سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۸۵,۱۰۸	۶۸۴,۴۹۹	شرکت صنعتی پاکشو
۳۸۳,۷۹۰	۶۱۵,۶۶۵	نانو کیمیا گویر یزد
۶۶۴,۶۲۴	۶۱۰,۷۸۳	حکیمان طب کار
۵۵۸,۴۶۷	۴۵۰,۹۸۷	شرکت ایده نو فارمد
۱۲۱,۹۲۰	۴۴۵,۷۵۵	داروسازی دکتر عبیدی
-	۲۷۶,۹۰۹	شرکت پارس صدرا فناوری
۱۲۹,۷۰۰	۲۵۹,۲۲۸	البرز دارو
۱۵,۹۵۰	۲۵۹,۱۳۸	بهوزان
۱۰۹,۲۳۸	۲۴۰,۹۸۰	داروسازی دانا
۱۱۳,۹۳۸	۱۸۱,۶۳۸	زاگرس دارو بارسیان
۶۶۰	۱۷۵,۵۲۰	داروسازی تولیددارو - سهامی عام
۱۶۲,۹۷۷	۱۷۳,۷۶۲	ایران هورمون
۸۱,۷۱۶	۱۵۹,۷۸۳	رویان دارو
۹۰,۷۵۰	۱۵۷,۵۰۰	شیمی عنصر مریم
۲۲,۱۷۳	۱۴۵,۱۱۴	داروسازی لقمان
۷۳,۲۳۸	۱۳۹,۴۴۱	آرین سلامت سینا
۱۰۴,۴۴۲	۱۲۱,۹۵۶	(Avison) دارو سازی آویسون فارما
۹۹,۳۸۳	۱۱۸,۶۲۷	داروسازی گل دارو
۹۰,۷۲۵	۱۱۳,۵۷۳	نیکان فارمد مهر
۲۱۵,۶۰۰	۱۰۹,۴۵۰	کیمیا دارو سپهر
-	۹۸,۷۸۰	شیمیایی انرژی سمنان
۲۷۶,۷۵۰	۸۷,۲۷۴	پارت کیمیا
۳۱۴,۹۶۵	۷۷,۷۲۲	پاکان به شو
۳۲,۳۴۰	۷۳,۲۰۸	داروسازی مداوا
۱,۱۵۰	۷۱,۴۹۷	ایران نازو
۹,۳۰۰	۷۰,۸۴۵	صنایع دینه ایران
-	۶۷,۹۰۰	داروسازی حنان بروجن
۲۲,۵۴۸	۶۷,۲۸۵	شرکت رازان فارمد ایرانیان
۶۳,۹۱۰	۶۷,۲۳۲	داروسازی روناک
۶۵,۳۶۰	۶۴,۶۴۰	پارس حیان
۳۱,۴۳۵	۶۴,۵۴۵	سیحان دارو
۳۵,۶۷۴	۶۲,۸۲۹	کیمیدارو
-	۶۲,۵۰۰	بهسا
۲,۲۰۰	۵۹,۵۵۰	داروسازی کیمیاگران امروز
۱۵,۱۱۶	۵۸,۱۵۳	کیان سپهر مهرآرا
۷,۱۰۲	۵۵,۱۱۱	ایتوک فارما افغانستان Etook Pharma
۶,۷۸۰	۵۳,۹۵۵	شرکت داروسازی ریحانه اصفهان
۱,۷۱۶	۵۳,۹۲۳	افق تولید دارو پارس
۱۵,۰۵۵	۵۱,۴۲۲	ایران دارو
۶۰,۳۱۹	۵۱,۲۴۶	داروسازی کوثر
۲,۷۸۳,۲۸۸	۲,۷۵۳,۶۹۶	سایر
<b>۶,۹۶۹,۲۰۳</b>	<b>۹,۵۱۳,۶۱۸</b>	

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴			
۱۴۰۳		سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
					فروش داخلی
۵۰	۵۳	۲,۵۴۵,۱۵۵	(۲,۲۷۷,۷۵۳)	۴,۸۲۲,۹۰۸	پودر PVP
۳۳	۲۴	۴۰۷,۰۹۲	(۱,۲۷۷,۱۲۳)	۱,۶۸۴,۲۱۵	پویدون آیدون پیرولیدون PVPI
۷۳	۶۸	۱,۶۰۱,۸۳۹	(۷۴۸,۵۴۲)	۲,۳۵۰,۳۸۱	پودر rt- film
۵۴	۴۸	۳۴۱,۷۹۵	(۳۶۹,۱۳۷)	۷۱۰,۹۳۲	پودر rt- coat
۲۴	۴۰	۱,۳۹۷,۴۰۳	(۱,۶۸۷,۰۰۳)	۳,۰۸۴,۴۰۶	ضد عفونی کننده ها
۵۸	۵۰	۶,۲۹۳,۲۸۴	(۶,۳۵۹,۵۵۸)	۱۲,۶۵۲,۸۴۲	
					فروش صادراتی
۷۳	۱۷	۳۰,۸۳۱	(۱۴۶,۲۳۷)	۱۷۷,۰۶۸	پودر PVPI (صادراتی)
۵۰	۴۸	۶,۳۲۴,۱۱۳	(۶,۵۰۵,۷۹۵)	۱۲,۸۲۹,۹۰۹	

۵-۲-۱- سیاست و تعیین نرخ های فروش اعم از داخلی و صادراتی توسط هیئت مدیره شرکت صورت می پذیرد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
۳,۰۷۱,۱۴۲	۴,۲۳۰,۵۱۱	۶-۱	مواد مستقیم	
۵۶۰,۹۲۹	۸۱۵,۷۷۴	۶-۲	دستمزد مستقیم	
۹۰۶,۳۵۹	۱,۶۶۱,۱۶۶	۶-۳	سربار ساخت	
۴,۵۳۸,۴۳۰	۶,۷۰۷,۴۵۱		جمع هزینه های ساخت	
(۱۶,۱۰۶)	۲۴,۴۶۹		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	
۴,۵۲۲,۳۲۴	۶,۷۳۱,۹۲۰		بهای تمام شده ساخت	
(۵۲,۴۴۰)	(۲۲۶,۱۲۶)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	
۴,۴۶۹,۸۸۴	۶,۵۰۵,۷۹۵			

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۳۲۲,۷۱۹ میلیون ریال (سال مشابه قبل ۲,۷۳۴,۲۰۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	
-	-	۷	۳۵۸,۳۵۵	چین	گاما بوتیرو لاکتون
۴۹	۱,۳۵۰,۵۵۰	۳۲	۱,۶۸۶,۷۲۴	چین	نرمال وینیل پیرولیدون
۲۲	۵۹۳,۰۸۸	۴۲	۲,۲۱۶,۲۷۶	ایران	ید
۱	۳۹,۳۴۲	۵	۲۸۴,۰۹۷	ایران و چینی	HPMC
۱	۳۶,۶۳۲	-	-	ایران	منواتانول آمین
۲	۶۲,۱۳۷	-	-	ایران و چینی	اتیل اکریلات
۱	۲۵,۱۰۵	۰	۱۲,۲۳۲	ایران و هندوستان	تیتانیوم دی اکساید
۱	۳۲,۹۷۹	۰	۲۰,۳۸۹	ایران و چینی	متاکریلیک اسید
۲۲	۵۹۴,۳۶۹	۱۴	۷۴۴,۶۴۷	۶-۱-۱	بسته بندی و سایر
۱۰۰	۲,۷۳۴,۲۰۲	۱۰۰	۵,۳۲۲,۷۱۹		

۶-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید از سایر شرکتها با مبالغ آنها کمتر از ۱ درصد و خرید اقلام و لوازم بسته بندی می باشد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش طبق مصوبه شورای عالی کار و اضافه کار و پرسنل بوده است.

۶-۳- صورت ریز هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳۱۴,۲۸۱	۵۵۰,۰۲۹		دستمزد غیرمستقیم
۴۳,۸۵۴	۱۱۱,۳۹۳	۶-۳-۱	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۸۴,۶۹۵	۱۸۱,۶۶۰		استهلاک دارایی ها
۳۳,۲۶۹	۵۸,۴۰۵		آب، برق و گاز
۳۹,۷۱۳	۵۹,۸۵۰		مواد و لوازم مصرفی
۴۸,۴۵۹	۱۷,۶۲۵		کرایه حمل و جابجایی
۵۶,۹۰۴	۷۹,۳۴۱		هزینه رستوران
۱۵,۴۲۹	۵۷,۳۴۷		سفر ماموریت و ایاب و ذهاب
۱۴,۵۲۶	۶۲,۸۸۸		بیمه تکمیل درمان
۵,۱۳۲	۵,۹۸۲	۷-۳	هزینه اجاره
۱۹۲,۹۵۵	۳۸۳,۴۹۹	۶-۳-۲	کمکهای غیرنقدی
۱۱,۵۳۸	۲,۶۹۸		خدمات کامپیوتری
۴۵,۶۰۴	۹۰,۴۴۹		سایر
<u>۹۰۶,۳۵۹</u>	<u>۱,۶۶۱,۱۶۶</u>		

۶-۳-۱ عمده هزینه فوق شامل پرداخت هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات، تاسیسات و اثاثه اداری به ترتیب به مبلغ ۳۶,۵۶۷ میلیون ریال، مبلغ ۳۳,۹۵۶ میلیون ریال، و مبلغ ۲۴,۷۵۹ میلیون ریال می باشد.

۶-۳-۲ افزایش کمکهای غیر نقدی عمدتاً بابت افزایش نرخ ارزاق بوده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد.  
سالانه

تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۴	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نام محصول
۵۶۴	۵۹۲	۵۶۴	۱,۰۰۰	تن	پودر pvp
۱۳۱	۱۵۳	۱۷۰	۴۰۰	تن	پودر pvpi
۱۹۰	۲۴۷	۱۳۱	۸۰۰	تن	RT.COAT و RTfilm
۱,۵۴۹	۱,۳۲۶	۱,۰۶۸	۷,۰۰۰	تن	ضد عفونی کننده ها

۶-۴-۱- ظرفیت اسمی بر اساس آخرین پروانه بهره برداری بازنگری شده است .  
۶-۴-۲- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
هزینه فروش و بازاریابی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۵۶,۰۰۰	۴۰,۰۵۴
سفر، ماموریت، ایاب و ذهاب و غذا		۵۲۱	۷۰۶
بازاریابی و فروش	۷-۲	۳۵,۳۴۵	۱۰,۳۹۶
هزینه رستوران		۸,۵۹۲	۳,۳۹۸
هزینه استهلاک		۹۸۷	۸۷۸
هزینه اجاره	۷-۳	۵,۲۳۸	۴,۰۸۵
بیمه تکمیل درمان		۷۷۰	۶۳۸
کمکهای غیرنقدی		۱۶,۲۵۲	۸,۶۳۸
کرایه حمل و جابه جایی		۱,۴۳۸	۲,۶۵۱
سایر اقلام		۴,۴۴۰	۲,۹۶۶
جمع		۱۲۹,۵۸۱	۷۴,۴۱۰
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۳۳,۱۷۰	۲۱۵,۵۱۰
حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی	۷-۴	۱۲,۵۶۶	۹,۰۹۳
هزینه اجاره	۷-۳	۲۰,۹۵۳	۱۶,۳۴۲
حق الزحمه رایانه، مشاوره و حسابرسی		۱۰,۵۷۹	۷,۴۹۹
هزینه استهلاک		۲۲,۸۶۳	۱۱,۹۱۶
سفر، ماموریت، ایاب و ذهاب		۳۴۷	۷,۵۴۹
هزینه رستوران		۳۱,۶۱۷	۱۷,۶۰۸
کرایه حمل و جابه جایی		۶,۷۰۶	۶,۱۱۹
هزینه های تعمیر و نگهداری		۱۱,۳۹۵	۳,۴۴۷
هزینه آموزش پرسنل		۹۵۴	۷۸۶
هزینه کمک های مسئولیت های اجتماعی	۷-۵	۱۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
کمکهای غیر نقدی		۷۴,۸۴۶	۴۳,۲۶۳
ثبت حقوقی		۶,۷۶۵	۷,۲۷۳
آب برق گاز		۴,۹۸۶	۲,۱۸۳
تمدید کارت بازرگانی		۱۹,۱۴۸	۲۴,۴۵۳
ابزار و لوازم مصرفی		۳,۷۴۷	۱,۸۳۹
سایر اقلام		۴۳,۰۲۷	۲۳,۴۸۰
جمع		۶۱۳,۶۶۹	۴۱۵,۳۶۰
		۷۴۳,۲۵۰	۴۸۹,۷۷۰



شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱- افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش طبق مصوبه شورای عالی کار و اضافه کارو پرسنل بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های مذکور عمدتاً مربوط به هزینه های شرکت در نمایشگاه و اجاره غرفه می باشد.

۷-۳- مبلغ مذکور بابت هزینه اجاره ساختمان اداری طبق قرارداد با شرکت کارخانجات داروپخش (یادداشت ۱-۳۴) در سال ۱۴۰۴ می باشد .

۷-۴- افزایش مبلغ مذکور مربوط به افزایش حضور جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد.

۷-۵- با عنایت به مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب مجمع قرار گرفته و تماماً هزینه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر هزینه ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱	-	کسری انبارگردانی
۲۱	-	
(مبالغ به میلیون ریال)		۹- هزینه های مالی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۳۴,۳۷۰	۷۳۴,۳۱۹	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک ها
۴۱,۶۴۸	۱۰۵,۰۷۲	هزینه ی کارمزد بانکی
۶۷۶,۰۱۸	۸۳۹,۳۹۱	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	۳۹۷,۰۹۵	۱۰-۱	تعدیل ذخیره احتمالی اعتبارات اسنادی
۲۴,۷۶۸	۳۷,۴۲۰		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۳۳,۱۳۴	۱۶,۰۳۸		فروش بشکه و اقلام فلزی و ضایعات
-	۵,۲۱۲	۱۰-۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳۷	۷,۴۱۰	۱۰-۳	سود ناشی از فروش ثابت
۲۳۶	۵,۳۳۰		سود سهام سایر شرکتهای
-	۲,۲۱۳		فروش مواد اولیه و بسته بندی
۵۱۲,۳۷۷	۲,۴۱۳		سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۶,۵۰۳)	-		ارزش افزوده - مابه التفاوت سال ۱۴۰۱
(۳۲۳)	-		تکلیفی - مابه التفاوت
-	(۱۲,۲۵۲)		ارزش افزوده مابه التفاوت ۱۳۹۹
-	(۲۱,۶۴۱)		جرایم مالیات قطعی عملکرد ۱۴۰۲
-	(۲۱,۸۲۲)		مالیات حقوق سال ۱۴۰۲
-	(۲۲,۷۳۳)		برگ قطعی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۲
۲,۳۰۸	(۶۹۲)		سایر
۵۵۶,۰۳۴	۳۹۳,۹۹۱		

۱۰-۱- با توجه به نامه دریافتی از سازمان غذا و دارو قیمت‌های مصوب تحت نظارت و کنترل سازمان مذکور بوده است و پس از تاییدیه بانک عامل مابه التفاوت نرخ ارزی موضوعیت نداشته و ذخیره فوق از حسابها خارج گردیده است .

۱۰-۲- فروش مواد اولیه و بسته بندی جمعاً به مبلغ ۸,۱۶۱ میلیون ریال و بهای تمام شده آن مبلغ ۲,۹۴۹ میلیون ریال بوده است .

۱۰-۳- فروش دارایی ثابت بابت فروش یکدستگاه خودروی مگان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود فروش
خودروی مگان	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۷,۴۱۰	۷,۴۱۰

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۰۷۹,۶۴۲	۵,۵۸۰,۸۶۴
(۶۶۲,۸۰۲)	(۸۴۴,۲۰۳)
۳,۴۱۶,۸۴۰	۴,۷۳۶,۶۶۱
(۱۲۰,۰۰۵)	(۴۴۵,۴۰۰)
۱۱۰,۷۰۴	۷۶,۵۹۰
(۹,۳۰۱)	(۳۶۸,۸۱۰)
۳,۹۵۹,۶۵۸	۵,۱۳۵,۴۶۴
(۵۵۲,۰۹۸)	(۷۶۷,۶۱۳)
۳,۴۰۷,۵۶۰	۴,۳۶۷,۸۵۱

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰	۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰
(۱۴,۲۷۱,۳۱۶)	(۱۶,۷۸۰,۲۷۱)
۲,۶۶۱,۰۲۲,۶۸۴	۲,۶۵۸,۵۱۳,۷۲۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲- دارایی های ثابت مشهود:

جمع	مبالغ به میلیون ریال)	جمع	خریدان تکمیل	دارایی در	بیش پرداخت	اقلام سرمایه	جمع	جمع	ابزار آلات	و اقله و	مسئول نقلیه	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۰۰۰,۹۷۹	۳۴,۸۳۵	۱۶,۷۲۳	۲۹۲,۱۹۸	۶۶۷,۳۲۴	۱۳,۱۲۷	۹۳,۸۸۴	۴,۴۶۲	۳۸۴,۴۸۶	۱۶,۶۸۶	۹۱,۷۶۳	۱۸۸,۰۰۶	۱۸۸,۰۰۶	۱۸۸,۰۰۶	۱۸۸,۰۰۶	۱۸۸,۰۰۶	۱۸۸,۰۰۶
۸۵,۰۱۴۴	۲۱۱,۸۴۴	۱۵۰,۷۵۱	۳۹۳,۹۴۹	۹۳,۶۳۸	۲,۵۸۴	۱,۱۴۸	۵,۵۳۸	۲۰,۳۴۴	۱۳,۲۱۱	۵۰,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۶۳۸)	(۹۷,۸۹۰)	(۵۲,۰۰۰)	۸۲۴,۶۲۸	۲,۰۸۰	۴۷,۶۳۵	۲۲,۳۰۰	۱۱۶,۰۵۸	۷۵,۱۷۳	۵۵۱,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۲۵,۲۹۴	۰	۰	۰	۱,۴۲۵,۲۹۴	۰	(۸۵۴)	۰	۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۷)	۰	۰	۰	(۲۷)	۰	(۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۷۶,۳۸۸	۳۹,۹۳۱	۶۹,۵۸۳	۱۶۶,۱۲۷	۳,۰۰۰,۷۴۷	۱۷۸,۰۰۱	۱۴۱,۷۸۶	۳۳,۳۰۰	۴۳۱,۷۴۲	۳۴۹,۰۷۰	۶۹۳,۳۴۸	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۹۸	۲۷۵,۹۸۱	۴۱۳,۱۵۳	۱۲۸,۳۳۹	۱۴,۲۵۳	۴۳۵	۳,۹۲۰	۵۲,۶۶۹	۲,۳۲۵	۱۰,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۴۹,۱۰۱)	(۳۹,۱۰۰)	(۳۱,۳۵۰)	۳۶۱,۵۵۱	۱۰,۹۲۶	۴۹,۵۷۶	۴۲,۰۵۵	۹۹,۲۵۳	۱۲,۰۷۵۸	۳۸,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۵)	۰	۰	۰	(۳۳۵)	(۳)	(۱۸۳)	(۱۵۱)	(۱۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۶۴۶)	۰	۰	۰	(۳,۶۴۶)	۰	۰	(۳,۶۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۲۷۴,۴۷۷	۱۶۴,۴۳۸	۵۴,۳۶۴	۵۵۸,۰۲۹	۳,۴۹۷,۶۵۶	۲۲,۹۷۷	۱۹۱,۶۰۵	۷۵,۶۴۹	۵۳۶,۱۱۳	۳۷۲,۰۶۳	۸۳۵,۱۵۹	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰
۲۲۹,۹۴۸	۰	۰	۰	۲۲۹,۹۴۸	۸,۸۴۸	۴۹,۸۶۳	۳,۷۱۴	۷۹,۴۳۶	۵۷,۴۱۷	۳۰,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۶,۶۶۰	۰	۰	۰	۹۶,۶۶۰	۲,۱۹۷	۲۰,۶۸۳	۵,۷۴۱	۳۳,۳۴۵	۲۶,۶۹۷	۸,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷)	۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰)	۰	۰	۰	(۳۰)	۰	(۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲۶,۵۸۸	۰	۰	۰	۳۲۶,۵۸۸	۱۱,۰۴۵	۷۰,۳۸۷	۹,۵۶۲	۱۱۲,۶۸۱	۸۴,۱۱۴	۳۸,۷۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۳,۱۵۷	۰	۰	۰	۲۰۳,۱۵۷	۳,۹۹۳	۳۲,۸۲۲	۱۲,۸۹۳	۵۱,۳۰۲	۴۲,۸۲۱	۵۸,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۲)	۰	۰	۰	(۳۱۲)	۰	(۱۶۲)	۰	(۱۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۶۴۶)	۰	۰	۰	(۳,۶۴۶)	۰	۰	(۳,۶۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۶,۷۸۶	۰	۰	۰	۵۲۶,۷۸۶	۱۵,۰۳۸	۱۰۰,۲۰۷	۱۹,۸۴۹	۱۶۳,۸۲۳	۱۲۷,۹۳۵	۹۷,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۹۴۷,۶۹۱	۱۶۴,۴۳۸	۵۴,۳۶۴	۵۵۸,۰۲۹	۳,۹۷۰,۸۷۰	۳۷,۹۳۹	۸۸,۵۵۸	۵۵,۸۰۰	۳۷۲,۳۸۱	۳۴۴,۱۳۸	۷۳۸,۰۶۴	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰
۳,۹۴۹,۸۰۰	۳۹,۹۳۱	۶۹,۵۸۳	۱۶۶,۱۲۷	۳,۶۸۴,۱۵۹	۶,۷۵۶	۷۱,۳۹۹	۳۲,۷۰۸	۳۱۹,۰۶۱	۱۶۴,۹۵۶	۶۵۵,۱۷۹	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۴۴,۱۰۰

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۲۴۶,۶۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت دارویی ره آورد نامین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۲-۲ افزایش ساختمان عمدتا بابت طراحی و ساخت اتاق تمیز توسط جهان آزما مدار به مبلغ ۵۱,۱۹۳ میلیون ریال، نامین و طراحی اتاق توزین توسط جهان آزما مدار به مبلغ ۳۷,۵۷۷ میلیون ریال و افزایش ملحقات به ساختمان‌های اداری و تولید می‌باشد.
- ۱۲-۳ افزایش ماشین آلات عمدتا بابت مبلغ ۲۸,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به خرید اکتور ۲۰۰۰ لیتری، مبلغ ۲۳,۲۵۰ میلیون ریال خرید دستگاه آسوسور، مبلغ ۹,۸۹۴ میلیون ریال خرید لیفتراک برقی ۳ تن، مبلغ ۹,۳۵۰ میلیون ریال بابت خشک کن سیتی دار، مبلغ ۵,۳۵۰ میلیون ریال خرید دستگاه آب خالص ساز، مبلغ ۵,۱۷۹ میلیون ریال خرید کتک، مبلغ ۴,۶۴۶ میلیون ریال خرید دستگاه غبار گیر، مبلغ ۳,۹۹۲ میلیون ریال خرید دستگاه انتقال پودر، مبلغ ۲,۳۶۳ میلیون ریال خرید اسکراپر صنعتی (زمین شوی صنعتی)، مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال خرید سانتریفیوژ لیتری، مبلغ ۱,۵۸۰ میلیون ریال خرید استاکر ۶ متر یک تن، مبلغ ۱,۳۸۰ میلیون ریال خرید ژنراتور دیزلی، مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال خرید دستگاه سرکسه دوزی نخی و ... می‌باشد.
- ۱۲-۴ افزایش تانک‌های عمدتا بابت مبلغ ۵۰,۴۰۰ میلیون ریال خرید تالابوق، مبلغ ۳۲,۷۸۰ میلیون ریال خرید هواساز هالزینک، مبلغ ۳۴,۴۸۹ میلیون ریال خرید اگزاست فن هالزینک، مبلغ ۴,۱۱۰ میلیون ریال خرید شیر کنترلی، مبلغ ۲,۹۵۶ میلیون ریال خرید فن کوئل سقفی، مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال خرید دیگ بخار ۱۰ اتن و ... می‌باشد.
- ۱۲-۵ افزایش اثاثه منقولات عمدتا بابت، مبلغ ۳,۳۴۹ میلیون ریال خرید یک دستگاه پیچر، مبلغ ۲,۲۷۷ میلیون ریال کولرگازی، مبلغ ۱,۰۹۰ میلیون ریال خرید روتر میکروتیک، مبلغ ۲,۱۰۷ میلیون ریال خرید درب کرک‌های (برقی)، مبلغ ۳,۶۴۵ میلیون ریال خرید کمد استیل و دیواری، مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال خرید لب تاپ، مبلغ ۲۵۰,۶ میلیون ریال خرید کامپیوتر همه کاره و کیس کامپیوتر، مبلغ ۷۲۲ میلیون ریال خرید اسکنر، مبلغ ۸۶۸۸ میلیون ریال خرید منگنی گران چرخ دار، مبلغ ۲۰,۶۴ میلیون ریال خرید پرینتر و ... می‌باشد.
- ۱۲-۶ افزایش ابزار آلات عمدتا بابت مبلغ ۴,۷۰۶ میلیون ریال خرید فلوس آمیکرو لیتر، مبلغ ۱,۰۸۰ میلیون ریال دستگاه GC، مبلغ ۲,۴۰۹ میلیون ریال خرید چک پالت و ... می‌باشد.
- ۱۲-۷ افزایش وسایط نقلیه عمدتا بابت خرید دو دستگاه خودرو هانمایا به مبلغ ۴۱,۷۱۱ میلیون ریال و مبلغ ۱,۱۵۴ میلیون ریال خرید موتورسیکلت می‌باشد.
- ۱۲-۸ افزایش دارایی در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر بوده است:

نوع عملیات	تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل
پروژه توسعه محصول PVP	کمتر از یک درصد	۳۸۱,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
پروژه نیروگاه گازی	۵	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵
اصلاحات GMP	۹۵	۱۵۱,۴۵۷	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۹۵
ساختن RTFILM	۹۵	۱۷۵,۹۴۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۹۵
افزایش دیسکد	۷۰	۲۷۹,۸۶۶	۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۷۰
		<b>۵۵۸,۰۲۹</b>		
		<b>۵,۱۸۷,۲۶۹</b>		

- ۱۲-۸-۱ افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل بابت تکمیل طغقات و پروژه شامل مبلغ ۱۴,۸۵۶ میلیون ریال به پیمانکار آذر ساخت ویرا بابت خدمات عمران و تاسیسات، مبلغ ۴۰,۸۴۹ میلیون ریال بابت صورت وضعیت شرکت ساوس بابت نصب، اجرا اتاق تمیز و افزایش ظرفیت تولید، روکش قرص، مبلغ ۵۱,۶۳۳ میلیون ریال بابت تجهیزات، اجرا و نصب لوپ آسپار، مبلغ ۱۱,۴۸۵ میلیون ریال بابت تاسیسات فولادی، مبلغ ۳۱,۷۹۸ میلیون ریال بابت صورت وضعیت خدمات لوله کشی و اجرا تاسیسات و قطع‌های مصرفی می‌باشد.
- ۱۲-۹ افزایش پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای طی سال عمدتا به شرح زیر می‌باشد:
- مبلغ ۳۲,۹۳۰ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه خشک کن از شرکت نوین صنعت دارو امید ایرانیان، مبلغ ۳۳,۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید اکتور ۳۰۰۰ لیتری از شرکت انبوس نوین ماشین دارو، خرید و اجرای قفسه بندی توسط شرکت فضا گستر ایده پرداز مبلغ ۱۰,۵۸۲ میلیون ریال، خرید ترانسفو از شرکت بازرگانی ایران ترانسفو به مبلغ ۳۵,۹۵۵ میلیون ریال، خرید هواساز از شرکت رامین صنعت فراز پارس به مبلغ ۴۵,۰۲۸ میلیون ریال، خرید تجهیزات کامپیوتری از کامپیوتر فرزند به مبلغ ۷۰,۴۰۰ میلیون ریال و سایر می‌باشد.
- ۱۲-۱۰ اقدام سرمایه‌ای نزد انبار عمدتا شامل تجهیزات، اثاثیه و تاسیسات نزد انبار می‌باشد.
- ۱۲-۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود در ترفین مشخص ثالث نیست.
- ۱۲-۱۲ در سال قبل افزایش زمین کارخانه بابت تجدید ارزیابی عرضه شرکت توسط کارشناس رسمی دادگستری استان مرکزی در دفاتر ثبت و طبق صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به سرمایه شرکت (راهداشت ۳۰) انتقال یافته است لازم بذکر است جدول مازاد تجدید ارزیابی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	نهای تمام شده	مبلغ کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	زمین
		۱,۴۴۴,۱۰۰	۱,۴۲۵,۲۹۴	۱۸,۸۰۶

۱۲-۱۳ سایر تغییرات شامل دارایی‌های ثابتی می‌باشد که انقطاع و از رده خارج و ارزش دفتری آن در دفاتر صفر و مابه التفاوت هزینه گردیده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده:
۱۴,۸۸۱	-	۱۰,۲۱۵	۳,۴۲۷	۱,۲۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۹۶۶	-	-	-	۱۰,۹۶۶	افزایش
۲۵,۸۴۷	-	۱۰,۲۱۵	۳,۴۲۷	۱,۲۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۷,۶۷۶	۲۶,۰۲۰	۱۷,۳۰۷	-	۴,۳۴۹	افزایش
۷۳,۵۲۳	۲۶,۰۲۰	۲۷,۵۲۲	۳,۴۲۷	۵,۵۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته:
۱۴,۸۱۲	.	۹,۳۸۵	۳,۴۲۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۳۰	.	۸۳۰	.	.	استهلاک
۱۳,۶۴۲	-	۱۰,۲۱۵	۳,۴۲۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۳۵۳	-	۲,۳۵۳	-	-	استهلاک
۱۵,۹۹۵	-	۱۲,۵۶۸	۳,۴۲۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۷,۵۲۸	۲۶,۰۲۰	۱۴,۹۵۴	-	۵,۵۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۲,۲۰۵	-	-	-	۱,۲۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای به مبلغ ۱۷,۳۰۷ میلیون ریال بابت خرید شبکه راهکاران ، ماژول بهای تمام شده می باشد.

۱۳-۲- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۲۶,۰۲۰ میلیون ریال بابت ماژول بهای تمام شده و تولید می باشد. توضیح اینکه بخشی از ماژول خریداری شده در سال ۱۴۰۴ به طور کامل راه اندازی نگردیده است .

۱۳-۳- افزایش خدمات عمومی عمدتاً بابت خرید خط تلفن و ولتاژ پست برق می باشد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۱,۳۷۹	۱,۳۸۷
بهای تمام شده ۱,۳۸۷	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۳

۱۴۰۴

ارزش بازار	مبلغ	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۷۷	۷	۲۱۸	۷	-	۷	کمتر از یک در صد	۱۵,۴۲۲
۸۴۶	۱۵	۱,۴۰۱	۱۵	-	۱۵	کمتر از یک در صد	۵۰,۰۰۰
۴۲۸	۲۰	۵۸۸	۲۴	-	۲۴	کمتر از یک در صد	۷۶,۸۹۷
۳۷۳	۲۱۹	۶۷۵	۲۱۹	-	۲۱۹	کمتر از یک در صد	۵۶,۷۱۴
۳۲۱	۲۹۳	۳۲۸	۲۹۳	-	۲۹۳	کمتر از یک در صد	۴۰,۹۶۴
۸۵	۷۳	۸۹	۷۳	-	۷۳	کمتر از یک در صد	۳,۸۶۸
۶۳۵	۶۰۱	۷۴۱	۶۰۱	-	۶۰۱	کمتر از یک در صد	۳۹,۱۶۰
۱۰۱	۱	۳۱۵	۱	-	۱	کمتر از یک در صد	۲۲,۲۲۷
۳۰	۱	۱۶	-	-	-	کمتر از یک در صد	۱,۱۵۴
۳,۰۹۵	۱,۲۳۰	۴,۳۷۲	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳		
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک در صد	۱
-	۲۹	-	۲۹	-	۲۹	کمتر از یک در صد	۱,۹۶۳
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک در صد	۱۲
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک در صد	-
-	۱۲۰	-	۱۲۰	-	۱۲۰	کمتر از یک در صد	۱۲
-	۵	-	۵	-	۵	کمتر از یک در صد	۴,۵۷۸
-	۱۴۹	-	۱۵۴	-	۱۵۴		
۳,۰۹۵	۱,۳۷۹	۴,۳۷۲	۱,۳۸۷	-	۱,۳۸۷		

سرمایه گذاری سریع معامله  
(بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیمی دارویی داروپخش  
 شرکت شیرین دارو  
 شرکت داروسازی شهید قاضی  
 شرکت داروسازی کاسپین تامین  
 شرکت داروسازی اکسیر  
 شرکت پارس دارو  
 شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - تماد  
 شرکت کلر پارس  
 شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر شرکتها:

شرکت مهندسی تحقیقاتی توفیق دارو  
 تعاونی تولیدکنندگان آرایشی و بهداشتی  
 شرکت اوزان  
 شرکت فرایند گستر تامین  
 سندیکای تولید کنندگان مواد اولیه شیمیایی دارویی  
 شرکت پخش دارویی اکسیر

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۱۲۵,۵۱۷	۵۹۵,۷۸۰	۳۴-۲
	۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۱,۱۶۷,۳۰۵	۱,۳۴۰,۸۶۹	۱۵-۱-۲
(۳۵,۲۷۳)	(۶۱,۸۶۳)	۲۹
<u>۱,۳۵۷,۵۴۹</u>	<u>۲,۳۷۴,۷۸۶</u>	
<b>حساب های دریافتنی</b>		
۷۸۶,۶۲۷	۲,۸۱۶,۸۹۳	۳۴-۲
۳۴۹,۸۰۶	۴۶۸,۳۸۹	۱۵-۱-۳
<u>۱,۱۳۶,۴۳۳</u>	<u>۳,۲۸۵,۲۸۲</u>	
<u>۲,۳۹۳,۹۸۲</u>	<u>۵,۶۶۰,۰۶۸</u>	
<b>سایر دریافتنی ها</b>		
<b>حساب های دریافتنی</b>		
۲۰,۱۳۹	۴۷۸	۳۴-۲
۱,۰۵۹	۴۷,۳۸۸	کارکنان (وام - مساعده و علی الحساب)
	۱۹۶,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۱,۴۲۱	۱,۹۱۵	بانک کارآفرین
		سایر
<u>۲۲,۶۱۹</u>	<u>۲۴۵,۷۸۱</u>	
<u>۲,۴۱۶,۶۰۱</u>	<u>۵,۹۰۵,۸۴۹</u>	

۱۵-۱-۱- با توجه به صورتجلسه تسویه مطالبات، با هماهنگی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین مقرر شد بخشی از مطالبات شرکت ابوریحان بصورت دریافت اوراق گام (با تضمین بانک رفاه) به سررسید ۱۴۰۵/۰۵/۳۰ از آن شرکت دریافت گردید.

۱۵-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷۵,۵۴۸	۲۷۶,۷۵۸	شرکت ایده نو فارمد
.	۱۷۲,۱۹۵	زاگرس دارو پارسیان
.	۱۴۵,۹۱۹	داروسازی تولید دارو
.	۱۳۲,۶۷۳	نانو کویر یزد
.	۱۲۱,۷۰۲	بهوزان
۷۸,۰۱۸	۱۱۳,۴۷۱	دارو سازی دکتر عبیدی
۳۸,۶۱۰	۷۰,۰۰۰	البرز دارو
۳۴,۳۰۰	۶۰,۵۰۰	سیحان دارو
۵۰,۶۴۱	۵۷,۸۱۶	حکیمان طب کار
.	۲۵,۰۱۳	آرین سلامت سینا
.	۲۴,۳۰۰	تدبیر دارو سلامت
.	۲۳,۰۸۹	سام راد درمان
.	۲۵,۳۰۰	آرمان پیروز ایرانیان
.	۱۲,۴۲۳	داروسازی لقمان
۱۰۳,۴۰۰	.	یارت کیمیا
۶۰,۷۲۷	.	دارو سازی روناک
۵۴,۴۵۰	.	کیمیا دارو سپهر
۵۰,۱۲۵	.	داروسازی دانا
۳۹,۰۲۵	.	داروسازی یورا طب گستر
۳۴,۴۸۵	.	رویان دارو
۳۰,۰۰۰	.	شیمی عنصر مریم
۲۵,۶۱۲	.	داروسازی کوثر
۲۴,۹۷۵	.	نقش تندیس آریا
۲۰,۷۷۴	.	داروسازی الحاوی
۲۵۶,۷۱۵	۷۹,۸۱۰	سایر
<u>۱,۱۶۷,۳۰۵</u>	<u>۱,۳۴۰,۸۶۹</u>	

۱۵-۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۹۱,۵۱۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۱۵- مانده حسابهای دریافتی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۲۰۵,۰۵۶	نانو کویر یزد
۰	۱۶۵,۳۴۸	شرکت صنعتی پاکشو
۱۱۱,۲۴۶	۴۰,۴۲۴	شرکت ایده نو فارمد
۰	۱۰,۰۰۰	اکسیر کیمیاگر زمرد
۰	۹,۶۸۰	آرمان پیروز ایرانیان
۰	۸,۱۲۹	فارما شیمی
۹۵,۲۰۲	۷,۴۶۳	حکیمان طب کار
۵۲,۷۲۹	۵,۴۸۲	ایران هورمون
۰	۵,۳۸۳	البرز دارو
۲۴,۲۰۰	۰	داروسازی آریا
۱۹,۱۷۰	۰	سام راد درمان
۸,۴۰۰	۰	تهران شیمی
۶,۰۵۰	۰	داروسازی گل دارو
۳۲,۸۰۹	۱۱,۴۲۳	سایر
<b>۳۴۹,۸۰۶</b>	<b>۴۶۸,۳۸۹</b>	

۴-۱-۱۵- مانده مذکور به مبلغ ۱۹۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده مسدودی ثبت سفارش توسط بانک کارآفرین می باشد که در ابتدای سال ۱۴۰۵ رفع مسدودی گردیده است.

۵-۱-۱۵- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۱۱۷ روز است با توجه به تجربیات گذشته مطالبات سررسید گذشته ای که قابل وصول نباشد وجود ندارد.

۶-۱-۱۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۳۲,۲۴۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.

( مبالغ به میلیون ریال )		۱۵-۲- دریافتی های بلند مدت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	خالص	
۹۶,۸۴۱	۵۸,۶۹۲	حصه بلندمدت وام کارکنان

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۳۹,۵۵۶	۲۴۴,۶۱۶	۱۶-۱
		پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۱۶۱,۱۴۹	۵۳,۶۷۰	۱۶-۲
۱۵,۰۸۶	۳,۱۴۵	
۹,۲۶۵	-	
-	۱,۴۴۵	
۳۳,۳۴۵	۷۵,۰۸۳	۱۶-۳
۸,۳۰۸	۹۲	
۷,۱۵۶	-	
۲,۸۸۱	-	
۲,۱۰۰	-	
۱۲,۲۹۶	۴۷,۴۸۷	
(۶۲,۰۱۸)	(۷۵,۰۸۳)	۲۵-۱
۱۸۹,۵۶۸	۱۰۵,۸۳۹	جمع
۱,۳۲۹,۱۲۴	۳۵۰,۴۵۵	

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه مربوط به خریدان وینیل پیرولیدون از کشور چین می باشد .

۱۶-۲- عمده مانده مذکور در پایان سال ۱۴۰۴ مربوط به پیش پرداخت خریدی جی از شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز به مبلغ ۲۶,۳۸۹ میلیون ریال ، خرید بیوتیل از شرکت محیط سازه پویش آزما به مبلغ ۲۱,۶۷۳ میلیون ریال و .... می باشد . همچنین مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه (شرکت کلر پارس ) می باشد.

۱۶-۳- مبلغ مربوط به پیش پرداخت درمان گروهی بابت بیمه تکمیل درمان پرسنل شرکت طبق قرارداد منعقد شده با شرکت بیمه البرز می باشد .

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص			
۸۴۷,۸۱۹	۱,۹۳۷,۰۷۸	۱,۹۳۷,۰۷۸		مواد اولیه و بسته بندی
۸۹۲,۶۴۳	۱,۱۱۸,۷۶۹	۱,۱۱۸,۷۶۹		کالای ساخته شده
۱۵۰,۱۴۱	۱۲۵,۶۷۲	۱۲۵,۶۷۲		کالای در جریان ساخت
۱۴۶,۸۷۷	۳۰۷,۴۰۱	۳۰۷,۴۰۱		قطعات یدکی
۱,۳۱۳	۹,۱۷۹	۹,۱۷۹	۱۷-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۳,۸۶۶	۳۱,۰۲۹	۳۱,۰۲۹		ابزار و لوازم آزمایشگاهی مصرفی
۲,۰۵۲,۶۵۹	۳,۵۲۹,۱۲۸	۳,۵۲۹,۱۲۸		
۲۷۷,۹۳۷	۴۴۲,۱۹۵	۴۴۲,۱۹۵	۱۷-۳	کالای در راه
<b>۲,۳۳۰,۵۹۶</b>	<b>۳,۹۷۱,۳۲۳</b>	<b>۳,۹۷۱,۳۲۳</b>		

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳,۵۲۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله دارایی پوشش بیمه ای است.

۱۷-۲- بخشی از موجودی‌ها به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱,۳۱۳	۹,۱۷۹	امانت	شرکتهای داروسازی	مواد اولیه

۱۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به سفارشات مواد اولیه nvp و HPMC در طی سال ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ گزارشگری رسید انبار نگردیده ولی مخاطرات آن به شرکت انتقال داده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۰۰۰	۰		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۰	۷,۵۶۱	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
<b>۸,۰۰۰</b>	<b>۷,۵۶۱</b>		

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سایر سهام شرکتهای مربوط به صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش می‌باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت		
۱,۳۱۵,۲۲۸	۱,۵۴۲,۷۲۹			موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳,۲۹۲	۶,۴۶۳	۱۹-۱		موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۳۵,۱۲۲	۲۰۰,۵۷۶	۱۹-۲		موجودی صندوق - ارزی
<b>۱,۴۵۳,۶۴۲</b>	<b>۱,۷۴۹,۷۶۸</b>			

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۱ موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۱۵ دلار (مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال) و ۵۸۸ یورو (مبلغ ۹۲۳ میلیون ریال) نزد بانک پاسارگاد و مبلغ ۳,۸۰۶ دلار نزد بانک پارسیان به مبلغ ۵,۱۸۵ میلیون ریال و ۱۲۶ یورو نزد بانک کارآفرین به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲ موجودی ارزی نزد صندوق شرکت مبلغ ۱۴۷,۲۲۷ دلار می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴	۱,۷۰۲,۶۹۱,۵۸۳	۶۴	۱,۷۰۲,۶۹۱,۵۸۳	شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
-	۴۴,۳۰۳	-	۴۴,۳۰۳	شرکت اوزان (سهامی خاص)
-	۴۴,۳۰۳	-	۴۴,۳۰۳	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
-	۴۴,۳۰۳	-	۴۴,۳۰۳	شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی خاص)
-	۴۴,۳۰۳	-	۴۴,۳۰۳	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
۳۶	۹۷۲,۴۲۵,۲۰۵	۳۶	۹۷۲,۴۲۵,۲۰۵	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۵,۲۹۴,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۶۷,۵۲۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰٪ سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است لازم به ذکر است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

به استناد بند ۱۶ تعهد نامه اعطای معافیت های مالیاتی به شرکتها و موسسات دانش بنیان موضوع ماده (۳) قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان، مبلغ ۲,۵۴۴ میلیون ریال ناشی از معافیت مالیاتی سال ۹۴ در سایر اندوخته ها منظور شده است.

۲۳- سهام خزانة

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	
۹۴,۱۰۴	۱,۲۶۴,۰۸۱	۱۳۱,۰۹۳	۱۴,۸۸۴,۳۰۴	مانده ابتدای سال
۸۶,۹۰۷	۷۲۷,۷۶۴	۱۴۲,۱۶۲	۱۴,۳۶۰,۹۷۴	خرید طی سال
(۴۹,۹۱۸)	(۶۰۰,۹۴۱)	(۱۱۰,۹۶۰)	(۱۲,۱۸۹,۹۹۴)	فروش طی سال
-	۱۳,۴۹۳,۴۰۰	-	-	افزایش سرمایه (از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی)
۱۳۱,۰۹۳	۱۴,۸۸۴,۳۰۴	۱۶۲,۲۹۵	۱۷,۰۵۵,۲۸۴	مانده پایان سال

۲۳-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقا نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانة در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲۳-۲ مابه التفاوت حاصل از فروش سهام خزانة مبلغ ۹,۷۴۲ میلیون ریال بوده که به سرفصل صرف سهام انتقال پیدا کرده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۷۰,۵۹۳	۲۴۲,۶۱۳		مانده در ابتدای سال
(۲۲,۰۱۵)	(۳۸,۶۱۰)		پرداخت شده طی سال
۹۴,۰۳۵	۷۹,۵۹۳	۲۴-۱	ذخیره تأمین شده
<b>۲۴۲,۶۱۳</b>	<b>۲۸۳,۵۹۶</b>		مانده در پایان سال

۲۴-۱- کاهش ذخیره تعیین شده طی سال طبق صورتجلسه هیات مدیره، مبنای محاسبه مزایا پایان خدمت مدیران و سرپرستان از دو پایه حقوق و مزایا به یک پایه تعدیل شده است.

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			<b>تجاری</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
۴۷,۷۷۹	-		تامین کنندگان کالا و خدمات
(۲۸,۶۷۳)	-	۱۶	تهاتر با پیش پرداخت ها
<b>۱۹,۱۰۶</b>	<b>-</b>		
			<b>حسابهای پرداختنی</b>
۶۲۰	۲۱,۲۷۳		تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۲۰,۳۷۲	-		هزینه های پرداختنی
<b>۴۲۰,۹۹۲</b>	<b>۲۱,۲۷۳</b>		
<b>۴۴۰,۰۹۸</b>	<b>۲۱,۲۷۳</b>		
			<b>سایر پرداختنی ها</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
۱۵۳,۹۳۰	۱۲۶,۳۸۲	۲۵-۱	سایر اشخاص
(۳۳,۳۴۵)	(۷۵,۰۸۳)	۲۵-۱	تهاتر با پیش پرداخت ها
<b>۱۲۰,۵۸۵</b>	<b>۵۱,۲۹۹</b>		
			<b>حساب های پرداختنی</b>
۲,۲۹۹	۲۰,۲۴۹	۳۴-۲	اشخاص وابسته
۷,۸۷۰	۱۰,۵۵۶		آذر ساخت و صنعت ویرا
۳,۷۳۱	۸,۱۱۰		موسسه حسابرسی دش و همکاران
-	۵,۲۷۱		تامین و طراحی جهان آزما مدار
۷۵۲	۱۱,۲۳۰		بستانکاران خرید قطعات یدکی
۳۹,۶۳۴	۶۸,۹۱۶		ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل
۵۴,۱۹۵	۵,۲۶۵		هزینه های پرداختنی
۱۴,۰۹۶	۱۸,۱۸۰		سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل)
۹,۰۰۹	۶,۰۵۱		مالیات های حقوق و تکلیفی
۱۴۳,۶۳۶	۵۵,۸۲۳		مالیات و عوارض ارزش افزوده زمستان
۱۸,۱۱۴	۲۱,۷۲۸		سپرده بیمه پیمانکاران
۱۹,۲۵۹	۴۲,۵۹۰		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
	۵۱,۵۹۴		صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۸,۰۵۳	۴۸,۵۵۴		سایر اقلام
<b>۳۲۰,۶۴۸</b>	<b>۳۷۴,۱۱۷</b>		
<b>۴۴۱,۲۳۳</b>	<b>۴۲۵,۴۱۶</b>		
<b>۸۸۱,۳۳۱</b>	<b>۴۴۶,۶۸۹</b>		

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۱- مانده اسناد پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۰,۴۲۸	۴۱,۵۰۲	۲۵-۱-۱ اداره امور مالیاتی شهرستان ساوه - مالیات عوارض ارزش افزوده
۳۳,۵۰۲	۸۴,۸۸۰	بیمه البرز
(۳۳,۳۴۵)	(۷۵,۰۸۳)	۱۶ تهاتر با پیش پرداختها
<b>۱۲۰,۵۸۵</b>	<b>۵۱,۲۹۹</b>	

۲۵-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ فوق تسویه شده است.

۲۵-۱-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۸,۷۲۶ میلیون ریال از حسابهای مذکور پرداخت گردیده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۱۰,۵۶۵	۵۴۵,۹۴۵	مانده در ابتدای سال
۴۱۴,۰۷۷	۸۹۱,۹۵۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۳۸,۰۲۱	(۱۲۴,۳۴۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۷۱۶,۷۱۸)	(۲۵۲,۶۴۱)	پرداختی طی سال
<u>۵۴۵,۹۴۵</u>	<u>۱,۰۶۰,۹۱۷</u>	

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از بخشودگی ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم (شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس و دارای سهام شناور بیش از ۲۵ درصد)، فروش صادراتی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مابقی	تخصیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی						
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۶,۵۱۹	۱۰۶,۵۱۹	۹۰,۹۹۹	۵۷۰,۴۶۰	۶۴۱,۴۲۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۷,۴۸۸	۱۷۷,۴۸۸	۱۳۲,۹۰۴	۱,۱۱۰,۸۶۸	۱,۱۱۵,۶۵۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳۱,۸۶۹	۱۳۱,۸۶۹	۳۴۳,۷۲۲	۳۴۳,۷۲۲	۲۰۶,۳۲۰	۲,۵۷۹,۰۰۲	۲,۶۴۷,۸۴۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۸۴,۳۲۱	۵۸۴,۳۲۱	۷۰۸,۶۶۳	۳,۵۴۳,۳۱۳	۳,۸۶۲,۹۹۷	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۴۱۴,۰۷۷	۳۷,۰۹۲	-	-	۴۱۴,۰۷۷	۲,۳۶۶,۱۵۵	۳,۹۵۹,۶۵۸	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۸۹۱,۹۵۶	-	-	۸۹۱,۹۵۶	۵,۰۹۶,۸۹۰	۵,۱۳۵,۴۶۴	۱۴۰۴
	<u>۵۴۵,۹۴۶</u>	<u>۱,۰۶۰,۹۱۷</u>						

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲ مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱ در ابتدای سال ۱۴۰۵ تسویه و پرداخت شده است.

۲۶-۲-۳ مالیات عملکرد مربوط به سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد ولیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۶-۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ مبنای سود ابرازی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ ق م م اعمال گردیده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۶- مالیات مربوط به صورت سود و زیان

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۱۴,۰۷۷	۸۹۱,۹۵۶	مالیات جاری
۱۳۸,۰۲۱	(۱۲۴,۳۴۳)	تعدیل (هزینه) مالیات بر درآمد سال قبل
<u>۵۵۲,۰۹۸</u>	<u>۷۶۷,۶۱۳</u>	

۳-۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۹۵۹,۶۵۸	۵,۱۳۵,۴۶۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۸۹,۹۱۵	۱,۲۸۳,۸۶۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
		درآمدهای معاف از مالیات :
(۲۳۶)	(۵,۳۳۰)	سود سهام
(۸۰,۸۹۰)	(۳۰,۸۳۱)	معافیت سود صادراتی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	معافیت بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها در خصوص افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۵۱۲,۳۷۷)	(۲,۴۱۳)	معافیت سود سپرده و سرمایه گذاری ها
(۱,۵۹۳,۵۰۳)	(۳۸,۵۷۴)	جمع درآمد های معاف
۲,۳۶۶,۱۵۵	۵,۰۹۶,۸۹۰	درآمد مشمول مالیات
۵۹۱,۵۳۹	۱,۲۷۴,۲۲۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
		بخشودگی ها و مشوقهای مالیاتی :
(۵۹,۱۵۴)	(۱۲۷,۴۲۲)	معافیت بورس سهام
	(۲۵۴,۸۴۴)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
(۱۱۸,۳۰۸)	.	معافیت پروانه بهره برداری
(۱۷۷,۴۶۲)	(۳۸۲,۲۶۷)	جمع بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی
۴۱۴,۰۷۷	۸۹۱,۹۵۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات با اعمال معافیت ها
۱۳۸,۰۲۱	(۱۲۴,۳۴۳)	تعدیل (هزینه) مالیات بر درآمد سال قبل
<u>۵۵۲,۰۹۸</u>	<u>۷۶۷,۶۱۳</u>	جمع هزینه مالیات
<u>۱۴%</u>	<u>۱۵%</u>	نرخ موثر مالیاتی

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	-	-
۱۱۹,۶۸۴	-	۱۱۹,۶۸۴	۷,۵۸۸	-	۷,۵۸۸
۱۱,۷۶۵	-	۱۱,۷۶۵	۲,۸۹۷	-	۲,۸۹۷
-	-	-	۱,۴۷۰,۹۶۹	۶۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۹۶۹
<b>۱۳۶,۴۴۹</b>	<b>-</b>	<b>۱۳۶,۴۴۹</b>	<b>۱,۴۸۱,۴۵۴</b>	<b>۶۵۰,۰۰۰</b>	<b>۸۳۱,۴۵۴</b>

سال ۱۴۰۰  
 سال ۱۴۰۱  
 سال ۱۴۰۲  
 سال ۱۴۰۳

۱- ۲۷- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱.۰۱۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸.۷۰۰ ریال بوده است.  
 ۲- ۲۷- مبلغ ۱,۱۷۰,۲۴۳ میلیون ریال از سود سهام پرداختی مربوط به اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۴) است و از بابت سایر سهامداران برابر مقررات از طریق شرکت سپرده گذاری و اطلاعیه منتشره در کمال اقدام گردیده است. سود سهام سهامداران حقیقی و یا حقوقی که به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام و یا ازایه اطلاعات لازم پرداخت نگردیده، در حساب بانک رفاه واریز تا با تکمیل و ازایه اطلاعات لازم، تسویه گردد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۵۲۹,۳۲۹	۵,۹۹۳,۷۸۲
(۳۷,۳۱۸)	(۵۰۶,۶۶۴)
-	(۸۳۹,۸۱۵)
<u>۲,۴۹۲,۰۱۱</u>	<u>۴,۶۴۷,۳۰۳</u>

تسهیلات دریافتی  
سود و کارمزد سال‌های آتی  
سپرده‌های مسدودی

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

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۱۰۳,۲۰۳	۲,۸۹۵,۱۲۲
۳۸۸,۸۰۸	۱,۲۶۱,۱۹۵
-	۱۰۹,۹۲۲
-	۳۸۱,۰۶۴
<u>۲,۴۹۲,۰۱۱</u>	<u>۴,۶۴۷,۳۰۳</u>

بانک سینا  
بانک کارآفرین  
بانک رفاه کارگران  
بانک پارسیان

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۴۹۲,۰۱۱	۴,۶۴۷,۳۰۳

۲۳ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۴۹۲,۰۱۱	۳,۸۰۷,۴۸۸
-	۸۳۹,۸۱۵
<u>۲,۴۹۲,۰۱۱</u>	<u>۴,۶۴۷,۳۰۳</u>

چک و سفته  
سپرده مسدودی

۲۸-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴	
<u>۴,۶۴۷,۳۰۳</u>	

سال ۱۴۰۵

۲۸-۱-۵- بابت تسهیلات دریافتی از بانکهای کارآفرین و سینا، به ترتیب مبلغ ۵۳۹.۸۱۵ و ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده مسدود گردیده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱-۲۸- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۵۸۵,۷۰۴
دریافتهای نقدی	۷,۱۲۶,۷۵۰
سود و کارمزد و جرایم	۶۷۶,۰۱۸
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۷,۲۶۵,۱۸۳)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۶۳۱,۲۷۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۴۹۲,۰۱۱
دریافتهای نقدی (پس از کسر سپرده مسدودی)	۸,۹۴۲,۹۸۵
سود و کارمزد و جرایم	۸۳۹,۳۹۲
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۶,۷۸۹,۹۴۸)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۸۳۷,۱۳۷)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۶۴۷,۳۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۱۲۷	۳,۳۹۷	۲-۳۴ پیش دریافت از اشخاص وابسته
۱۲۲,۸۴۵	۱۳۷,۲۷۸	۱-۲۹ پیش دریافت از سایر مشتریان
(۳۵,۲۷۳)	(۶۱,۸۶۳)	۱-۱۵ تهاتر با اسناد دریافتنی
۹۲,۶۹۹	۷۸,۸۱۲	

۱-۲۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعهدات فوق ایفا نشده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳,۴۰۷,۵۶۰	۴,۳۶۷,۸۵۱	سود خالص
		تعدیلات
۵۵۲,۰۹۸	۷۶۷,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷۶,۰۱۸	۸۳۹,۳۹۱	هزینه های مالی
۷۲,۰۲۰	۴۰,۹۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷,۴۹۰	۲۰۵,۵۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴,۷۶۸)	(۳۷,۴۲۰)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	۲۲	تعدیلات ناشی از دارایی ثابت مشهود
(۳۷)	(۷,۴۱۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت
(۲۳۶)	(۵,۳۳۰)	(سود) سهام شرکتها
(۵۱۲,۳۷۷)	(۲,۴۱۳)	(سود) سپرده بانکی
<b>۴,۲۶۷,۷۶۸</b>	<b>۶,۱۶۸,۷۹۷</b>	
(۲,۳۵۴,۷۶۳)	(۳,۴۵۱,۰۹۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۷۸,۷۸۲	(۱,۶۴۰,۷۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۶۰,۴۸۸)	۹۷۸,۶۶۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۱,۳۲۵	(۴۳۴,۶۴۳)	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۱۶,۷۹۱)	(۱۳,۸۸۷)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۱,۱۵۵,۸۳۳</b>	<b>۱,۶۰۷,۱۱۰</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۵۶,۱۵۶	-	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات
<b>۷۵۶,۱۵۶</b>	<b>-</b>	

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۳۹۱,۰۴۹	۷,۹۹۸,۷۷۱	جمع بدهی
(۱,۴۵۳,۶۴۲)	(۱,۷۴۹,۷۶۸)	موجودی نقد
۲,۹۳۷,۴۰۷	۶,۲۴۹,۰۰۳	خالص بدهی
۶,۳۰۷,۱۳۹	۷,۸۵۱,۴۸۳	حقوق مالکانه
۴۷	۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک‌های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی بررسی می‌شود.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت خریدهای خارجی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی برنامه ها و تسویه حساب های ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۲-۴- ریسک سایر

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

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود، شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبرا اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، این شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می نماید. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک و کمیته وصول مطالبات بررسی و تایید می شود کنترل می شود. دریافتی های تجاری عمدتا شامل شرکتهای دارو سازی و شرکتهای وابسته دارویی می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی را نزد خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی و تامین مالی از طرف بانک ها مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	عند المطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	.	۲۱,۲۷۳	.	۲۱,۲۷۳
سایر پرداختنی ها	.	۱۳۱,۳۵۳	۲۹۴,۰۶۳	.	۴۲۵,۴۱۶
تسهیلات مالی	.	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۷,۳۰۳	.	۴,۶۴۷,۳۰۳
مالیات پرداختنی	.	۱۶۸,۹۶۱	۸۹۱,۹۵۶	.	۱,۰۶۰,۹۱۷
سود سهام پرداختنی	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۵۴	.	۱,۴۸۱,۴۵۴
بدهی های احتمالی	.	.	.	.	.
<b>جمع</b>	.	<b>۲,۰۰۰,۳۱۴</b>	<b>۵,۶۳۶,۰۴۹</b>	.	<b>۷,۶۳۶,۳۶۳</b>

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۳۲- 'مدیریت ریسک ناشی از تحولات منطقه ای و جنگ

در دو مقطع هفته آخر خردادماه و اسفندماه سال ۱۴۰۴، به دلیل تشدید درگیری‌های نظامی و تنش‌های سیاسی در منطقه، فرآیندهای تأمین مواد اولیه، تولید و توزیع محصولات شرکت تحت تأثیر قرار گرفته است. این شرایط به طور موقت موجب بروز اختلال در زنجیره تأمین و کاهش ظرفیت بهره‌برداری از خطوط تولیدی شرکت گردیده است. مدیریت شرکت با پایش مستمر تحولات سیاسی و نظامی منطقه و ارزیابی اثرات محتمل ناشی از تداوم وضعیت مذکور، اقداماتی نظیر بازبینی و تعدیل برنامه‌های تولید، افزایش انعطاف‌پذیری در زنجیره تأمین و به کارگیری سازوکارهای کنترل هزینه‌ها را در دستور کار قرار داده است. با وجود آثار منفی کوتاه‌مدت حادث شده، بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، انتظار می‌رود هم‌زمان با بهبود تدریجی شرایط و برقراری ثبات نسبی در منطقه، پیامدهای ناشی از این ریسک به تدریج کاهش یابد. تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی، شواهدی دال بر وقوع زیان‌های غیرقابل جبران یا کاهش ارزش قابل ملاحظه در دارایی‌های شرکت ناشی از تحولات یادشده مشاهده نشده است. مع‌الوصف، موضوع مذکور به‌عنوان یکی از مخاطرات عمده برون‌زا در فعالیت شرکت شناسایی گردیده و رصد و پایش مستمر آن در دستور کار هیئت‌مدیره و کمیته مدیریت ریسک قرار دارد.



شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته  
۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین دریافتی/اعطایی	فروش کالا	هزینه اجاره	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۱,۷۲۲,۱۵۶	-	✓	گروه	شرکت دارو سازی ابوریحان	شرکتهای همگروه تحت کنترل واحد
۹۲۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۹۶	-	✓	گروه	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش - تماد	
-	۸۱,۰۱۱	-	✓	گروه	شرکت داروسازی فارابی	
-	۷۸,۹۵۷	-	✓	گروه	شرکت لابراتورهای رازک	
۷۰۰,۰۰۰	-	-	✓	گروه	شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران	
۴,۱۵۰,۰۰۰	-	-	✓	گروه	شرکت شیمی دارویی داروپخش	
-	۳۳,۰۰۰	-	✓	گروه	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	
-	۵۰,۱۳۲	-	✓	گروه	شرکت داروسازی اکسیر	
-	۲۹۸,۶۳۰	-	✓	گروه	شرکت پارس دارو	
-	۳۱۱,۹۲۶	۳۲,۱۷۳	✓	گروه	شرکت کارخانجات دارو پخش	
-	۵۴۹,۴۸۳	-	✓	گروه	شرکت پخش دارویی اکسیر	
-	۳,۳۰۰	-	✓	گروه	شرکت زهراوی	
۵,۷۷۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۲۹۱	۳۲,۱۷۳			جمع	

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۲-۳۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	خالص ۱۴۰۴		شرح اصلی
									بدهی	طلب	
	شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۹۰۵	-	-	-	-	
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	-	۹	-	-	۱۲۸	-	-	-	-	
	شرکت تولید مواد اولیه دارویش (تماد)	۱۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۳۱	۱۳۷	-	۳۸۸	-	-	۲۰۱,۱۸۰	-	
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	-	-	۱۳۹	-	۱۱	-	-	۱۲۸	-	
	شرکت دارو سازی ابوریحان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۴۶۹	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۴۶۹	-	
	شرکت پارس دارو	۱۰۵,۳۰۴	۱۳۶,۳۰۰	۲۴	-	-	-	-	۲۴۱,۶۲۸	-	
	شرکت دارو سازی اکسیر	-	-	۶۶	-	-	-	-	۶۶	-	
	شرکت لابراتوارهای رازک	۱۲۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	۲,۱۳۵	۱۱۹,۶۶۵	-	
	شرکت کارخانجات دارو پخش	-	۳۰۴,۰۰۶	-	-	۹,۶۹۷	-	-	۲۹۴,۳۰۹	-	
	شرکت پخش دارویی اکسیر	۲۲۱,۷۹۶	۸۰۷,۳۷۸	۲	-	-	-	-	۱,۰۲۹,۰۳۱	-	
	شرکت پخش هجرت	-	-	-	-	۱,۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۰	
	شرکت کلر پارس	-	-	۵۵	۵۳۶	-	-	-	۵۹۱	-	
	شرکت زاگرس فارمد پارس	۸۶,۸۸۰	۳۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۳,۱۸۰	-	
	شرکت اوران	-	-	۳	-	-	-	-	-	۱۳۵	
	شرکت توزیع داروپخش	-	-	-	-	۱۱۰	-	-	-	۱۱۰	
	شرکت دارو سازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت شیرین دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی زهراوی	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۲	-	-	
	گروه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی شهید فاضلی	-	-	۴۰	-	-	-	-	۴۰	-	
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	۱۲	-	۱	-	-	۱۱	-	
	جمع	۵۹۵,۷۸۰	۲,۸۱۶,۸۹۳	۴۷۸	۵۳۶	۱,۱۷۰,۲۴۳	۲۰,۳۴۹	۳,۳۹۷	۳,۴۰۱,۳۹۸	۱,۱۸۱,۵۰۰	
	یادداشت	۱۵-۱	۱۵-۱	۱۵-۱	۱۶-۲	۲۷-۲	۲۵-۱	۲۹	-	-	

۲-۳۴ - هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۲۳,۳۱۰	شرکت آبنوس نوین ماشین دارو
۰	۱۷,۲۲۸	شرکت آبساز فارمد ایرانیان
۱۸,۲۱۸	۰	شرکت ساویس صنعت آسیا
۵۰۰	۰	الماس آسانسور
<b>۱۸,۷۱۸</b>	<b>۴۰,۵۳۸</b>	

۳۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است. ضمناً شرکت فاقد بدهی های احتمالی دیگر است.

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)
۹,۳۸۰,۰۰۰	۵,۲۳۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۴,۰۹۵,۰۰۰	۴,۰۹۵,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت زاگرس فارمد پارس
۰	۷۰۰,۰۰۰	ژلاتین کپسول ایران
۲,۸۹۹,۱۰۰	۱۰,۴۶۴,۱۰۰	تضمین تسهیلات بانک سینا
۷,۲۵۷,۱۰۰	۴,۵۱۸,۵۰۰	تضمین تسهیلات بانک کارآفرین
۰	۷۵۵,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانک پارسیان
۰	۲۲۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانک رفاه
۱۴,۴۵۲	۱۳۱,۶۷۶	سایر
<b>۲۳,۸۷۵,۶۵۲</b>	<b>۲۷,۲۶۴,۲۷۶</b>	

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی است .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، به استثنای حمله دشمن به برخی از شرکت ها و صنایع که می تواند آثار مالی بعدی در تامین مواد اولیه و تولید داشته باشیم رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است .

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود حداکثر ۳۰ درصد سود خالص سال می باشد، لازم به توضیح است منابع پرداخت سود سهام از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد .