

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت رامو فارمین (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت رامو فارمین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|-----------------|-------------------------------------|
| (۱) الی (۵) | - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۳۹ | - صورت های مالی |

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت راموفارمین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۵ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت راموفارمین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابداری انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت راموفارمین (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی هیئت مدیره 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴ - اهداف حسابرس 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 حسابرس 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 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، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری 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 توسط شرکت 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است، با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه 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 حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شوند زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

۵ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۱ جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۵-۲- مفاد مواد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۶ اساسنامه شرکت مبنی بر معرفی یک شخص حقوقی به نمایندگی دائمی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره جهت انجام وظایف مدیریت (در خصوص دو عضو حقوقی هیئت مدیره شرکت) رعایت نشده است.

۵-۳- مفاد مواد ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۹ اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین یک رئیس و یک نایب رئیس از بین اعضای هیئت مدیره شرکت رعایت نشده است.

۵-۴- مفاد مواد ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۵۱ اساسنامه شرکت مبنی بر اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۶ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از قبیل عدم تدوین برنامه‌های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم‌افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، عدم اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ فروردین ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا کریمی

سازمان حسابرسی



داروسازی راموفارمین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۱۵۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت راموفارمین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره (عضو غیرموظف)

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

نایب رئیس هیأت مدیره (عضو موظف)

شرکت صنعتی کیمیدارو

مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره

آقای دکتر محمدرضا فرقانی

شرکت داروسازی جابراین حیان

عضو هیأت مدیره (عضو غیرموظف)

آقای دکتر شهرام زاهدی

شرکت داروسازی اسوه

عضو هیأت مدیره (عضو غیرموظف)

خانم دکتر مزگان آقاجانی

شرکت پخش رازی

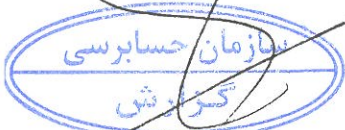


توجه: دفتر دستورالعمل
شماره بهره وری: ۱۳۰۰۰

تهران، کوی لوله‌کش ۲، جاده مطهری، کرج، رامیان، بندرکدو، جاده پارس، خیابان ولیعصر، روبروی شهرک آزادی،
کد پستی: ۱۱۱۳۳۴۱۱، تلفن: ۲۴۰۲۰۶۰۳۳ - ۲۴۰۲۱۰۳۵، شماره: ۰۲۱ - ۴۴۵۰۳۵۵۰

www.ramopharmin.com

Valiasr Ave, Shishe sazi Mina St, km 4 Karaj Makhsuos Road, Tehran 13 98 83 41 11 - IRAN
Tel: +98 21 44 53 60 20 - 24 Fax: +98 21 44 50 35 50 info@ramopharmin.com



(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|-----------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۱,۳۰۴,۸۶۲ | ۳,۱۲۰,۲۲۳ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۸۸۶,۴۳۵) | (۱,۸۱۹,۷۳۲) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۴۱۸,۴۲۷ | ۱,۳۰۰,۴۹۱ | | سود ناخالص |
| (۱۳۵,۵۰۵) | (۱۸۷,۷۴۰) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۹,۹۶۷ | ۱۲,۷۳۴ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۱۰۱,۱۲۲) | (۲۹,۵۰۰) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۱۹۱,۷۶۷ | ۱,۰۹۵,۹۸۵ | | سود عملیاتی |
| (۱۴۷,۸۸۱) | (۲۰۰,۲۲۱) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۳۱۰,۲۸۰ | ۱۰,۷۰۷ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۳۵۴,۱۶۶ | ۹۰۶,۴۷۱ | | سود قبل از مالیات |
| (۷۰,۷۵۶) | (۱۷۱,۲۶۹) | | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۲۸۳,۴۱۰ | ۷۳۵,۲۰۲ | | سود خالص |

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

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

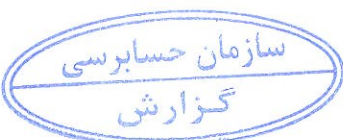
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
| | | | دارائیهای غیر جاری : |
| ۸۱,۷۰۴ | ۹۳,۰۶۲ | ۱۲ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۵,۲۴۰ | ۵,۲۴۰ | ۱۳ | دارایی های نامشهود |
| ۱۰۵ | ۱۰۵ | ۱۴ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۸۷,۰۴۹ | ۹۸,۴۰۷ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۱۰۸,۱۸۲ | ۲۹۸,۸۹۳ | ۱۵ | پیش پرداخت ها |
| ۴۲۵,۸۶۰ | ۶۷۵,۰۷۱ | ۱۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۱,۳۶۶,۰۹۶ | ۲,۹۸۸,۹۹۷ | ۱۷ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۴۲,۹۳۱ | ۲۵۹,۵۸۲ | ۱۸ | موجودی نقد |
| ۱,۹۴۳,۰۶۹ | ۴,۲۲۲,۵۴۳ | | جمع دارایی های جاری |
| ۲,۰۳۰,۱۱۸ | ۴,۳۲۰,۹۵۰ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱۴۵,۸۰۰ | ۱۴۵,۸۰۰ | ۱۹ | سرمایه |
| ۳۵۴,۲۰۰ | ۳۵۴,۲۰۰ | ۲۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۱۴,۵۸۰ | ۱۴,۵۸۰ | ۲۱ | اندوخته قانونی |
| ۳۷۵,۰۶۲ | ۱,۰۸۷,۸۱۱ | | سود انباشته |
| ۸۸۹,۶۴۲ | ۱,۶۰۲,۳۹۱ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۷,۸۵۴ | - | ۲۲ | تسهیلات مالی بلند مدت |
| ۴۵,۶۰۵ | ۷۲,۱۳۲ | ۲۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۵۳,۴۵۹ | ۷۲,۱۳۲ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۳۵۷,۱۳۹ | ۱,۳۱۱,۳۱۶ | ۲۴ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۸۰,۵۸۶ | ۱۶۱,۲۳۷ | ۲۵ | مالیات پرداختنی |
| ۶۴۹,۲۹۲ | ۱,۱۷۳,۸۷۴ | ۲۲ | تسهیلات مالی |
| ۱,۰۸۷,۰۱۷ | ۲,۶۴۶,۴۲۷ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱,۱۴۰,۴۷۶ | ۲,۷۱۸,۵۵۹ | | جمع بدهی ها |
| ۲,۰۳۰,۱۱۸ | ۴,۳۲۰,۹۵۰ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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



شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | انداخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | |
|-----------|-------------|----------------|------------------------|---------|---|
| ۷۲۴.۷۰۵ | ۲۱۸.۴۹۸ | ۱۴.۵۸۰ | ۳۴۵.۸۲۷ | ۱۴۵.۸۰۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| ۲۸۳.۴۱۰ | ۲۸۳.۴۱۰ | - | - | - | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ |
| (۱۲۶.۸۴۶) | (۱۲۶.۸۴۶) | - | - | - | سود سهام مصوب |
| ۸.۳۷۳ | - | - | ۸.۳۷۳ | - | افزایش سرمایه در جریان |
| ۸۸۹.۶۴۲ | ۳۷۵.۰۶۲ | ۱۴.۵۸۰ | ۳۵۴.۲۰۰ | ۱۴۵.۸۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۷۳۵.۲۰۲ | ۷۳۵.۲۰۲ | - | - | - | سود خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۲۲.۴۵۳) | (۲۲.۴۵۳) | - | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱.۶۰۲.۳۹۱ | ۱.۰۸۷.۸۱۱ | ۱۴.۵۸۰ | ۳۵۴.۲۰۰ | ۱۴۵.۸۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

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

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------|-------------|--|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۲۱۸.۰۴۱ | (۵.۲۳۵) | نقد حاصل از عملیات |
| (۱۷.۱۶۶) | (۷۷.۵۹۱) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۲۰۰.۸۷۵ | (۸۲.۸۲۶) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱۶.۴۶۶) | (۲۲.۲۲۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | ۶.۱۱۰ | دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت |
| ۲۶۴ | ۴۴۸ | دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی |
| ۱۲۰ | ۲۳۳ | دریافت های نقدی ناشی از سود سهام |
| (۱۶.۰۸۲) | (۱۵.۴۳۳) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۸۴.۷۹۳ | (۹۸.۲۵۹) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۱۱.۴۵۵ | - | دریافت نقدی ناشی از افزایش سرمایه در جریان |
| ۷۳۹.۲۴۸ | ۱.۵۵۲.۱۳۷ | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات |
| (۷۹۰.۹۲۰) | (۱.۰۳۵.۸۵۲) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۴۱.۲۲۷) | (۱۹۹.۳۳۴) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۱۲.۰۵۵) | (۲.۰۸۸) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۱۹۳.۴۹۹) | ۳۱۴.۸۶۳ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۸.۷۰۶) | ۲۱۶.۶۰۴ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۵۱.۶۳۶ | ۴۲.۹۳۱ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱ | ۴۷ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۴۲.۹۳۱ | ۲۵۹.۵۸۲ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۶۴.۳۳۹ | | معاملات غیرنقدی |

۲۹

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

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت راموفارمین (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۲۳۵۴ در تاریخ ۱۳۴۸/۰۲/۲۰ تأسیس و تحت شماره ۱۳۱۵۰ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در ابتدا با مسئولیت محدود بوده و پس از آن مطابق آگهی مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۰۳۷۲ مورخ ۱۳۵۹/۰۷/۱۳ به سهامی خاص تبدیل گردیده است. در حال حاضر شرکت راموفارمین جزو شرکت های فرعی شرکت چایرین حیان (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران کیلومتر ۴ جاده مخصوص کرج، خیابان شیشه سازی مینا، بلوار ولیعصر، مقابل شهرک آزادی می باشد. و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است. جهت ورود شرکت به بازار فرابورس اقداماتی شامل تصویب هیأت مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۱۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ و ارزشیابی سهام توسط کارشناس رسمی صورت پذیرفته و سایر مراحل آن در حال انجام می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شامل تاسیس واحدهای تولیدی جهت تهیه مواد اولیه و انواع فرآورده های دارویی و بهداشتی، انجام کلیه امور بازرگانی مربوط به واردات، توزیع و فروش محصولات دارویی و بهداشتی و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای بازرگانی و تولیدی می باشد و فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع داروهای انسانی و توزیع آن در داخل کشور بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | |
| ۱۷ | ۱۵ | کارکنان رسمی |
| ۱۲۷ | ۱۲۶ | کارکنان قراردادی |
| ۱۴۴ | ۱۴۱ | |

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا گردیده اند (شامل استاندارد حسابداری شماره ۱۶) در مورد فعالیت های

شرکت موضوعیت نداشته و یا تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۲- مهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری (شرکت های توزیع و پخش) شناسایی می شود و ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. واحد بازاریابی و فروش بر اساس اطلاعات کسب شده از فرآیند تخفیفات و تحلیل بازار، شرایط فروش، حجم تخفیفات جاری در بازار فروش محصول و شرایط رقبا، میزان تخفیفات و مدت زمان پرداخت مصوب شده را توسط مدیریت شرکت به شرکتهای پخش اعلام می نماید. سپس تخفیفات مزبور هنگام فروش کالا در ذیل فاکتورهای فروش درج و در حسابهای مزبور اعمال می گردد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با

نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس اقلام پولی ارزی به شرح زیر است:

| مابده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|-----------|------------------|---------------------|
| موجودی نقد | دلار | سنا ۳۹۸,۳۸۲ ریال | نرخ در دسترس |
| موجودی نقد | روپیه هند | سنا ۴,۸۲۸ ریال | نرخ در دسترس |

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.

۳-۴- 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، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی

اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن

این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------------|-----------------|-------------|
| ساختمان | ۱۵-۲۵ ساله | مستقیم |
| تأسیسات | ۱۰-۱۵ ساله | مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰-۱۵ ساله | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶-۱۰-۱۵ ساله | مستقیم |
| اثاث و منسوبات | ۳-۴-۵-۶-۱۰ ساله | مستقیم |
| ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی | ۱۰ ساله | مستقیم |

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هریک از دارائی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل

دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در

جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار گرفته است به باقیمانده مدت تعیین

شده برای استهلاک دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور 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.

۳-۶-۲- در سال مالی مورد گزارش دارایی نامشهود استهلاک پذیر موضوعیت نداشته است.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

| | |
|------------------------|----------------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | اولین صادره از اولین وارده |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون |
| قطعات و لوازم یدکی | اولین صادره از اولین وارده |
| سایر موجودیها | میانگین موزون |

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی)

(در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی

و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت: سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزیابی و در صورتهای مالی

منعکس می شود.

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها: درآمد سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیرتا تاریخ صورت وضعیت مالی، شناسایی و در صورتهای مالی منعکس می گردد.

۳-۱۰ - مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱ - هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت

سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شوند. در

پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای

بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی

برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد

استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | یادداشت |
|------------|-------------|-----------|-------------|---------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| فروش خالص: | | | | |
| داخلی: | | | | |
| ۵۹۹,۱۷۱ | ۸,۵۵۰,۲۷۹ | ۱,۷۸۲,۹۵۹ | ۱۹,۷۱۳,۲۳۹ | شربت / شیشه |
| ۸۸۰,۳۰۱ | ۲۶۲,۱۸۱,۳۳۲ | ۱,۴۴۴,۵۱۶ | ۲۷۴,۰۵۰,۰۲۸ | قرص / عدد |
| ۶,۱۷۶ | ۳۰۰,۴۲۰ | ۴۹۳ | ۳۰,۰۹۱ | قطره / شیشه |
| ۳۰۱,۸۱۴ | ۵۶,۰۹۰,۹۱۶ | ۱۸۴,۳۴۴ | ۳۵,۶۶۰,۸۳۲ | کیسول / عدد |
| ۱,۶۸۷,۴۶۲ | | ۳,۴۱۲,۳۱۲ | | فروش ناخالص |
| (۲۱,۶۵۰) | | (۹,۸۲۴) | | برگشت از فروش |
| (۳۶۰,۹۵۰) | | (۲۸۲,۲۶۵) | | تخفیفات فروش |
| ۱,۳۰۴,۸۶۲ | | ۳,۱۲۰,۲۲۳ | | فروش خالص |

۵-۱- کاهش ۲۲ درصدی تخفیفات فروش سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل به دلیل کمبود عرضه دارو در بازار و به تبع آن کاهش رقابت فروش با سایر شرکت های تولید دارو می باشد.

۵-۲- در سال مالی مورد گزارش بابت قراردادهای کارمزدی مبلغ ۵,۲۰۱ میلیون ریال فروش (با بهای تمام شده ۳,۲۶۰ میلیون ریال) صورت پذیرفته است که این موضوع به منظور استفاده از ظرفیت بلا استفاده شرکت بوده و این محصولات متفاوت از محصولات تولیدی شرکت می باشد.

۵-۳- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | یادداشت |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | |
| ۶۴ | ۱,۰۸۵,۱۰۵ | ۵۱ | ۱,۷۴۹,۴۴۸ | اشخاص وابسته - بخش رازی |
| | | | | سایر مشتریان |
| ۹ | ۱۴۷,۴۲۸ | ۲۱ | ۷۰۷,۵۱۰ | سیناپخش ژن |
| ۸ | ۱۳۴,۲۸۶ | ۹ | ۳۰۷,۷۷۳ | بخش محیا دارو |
| ۲ | ۲۸,۵۲۸ | ۷ | ۲۳۸,۴۲۸ | تجهیزگران طب نوین |
| ۵ | ۸۷,۷۸۳ | ۵ | ۱۵۴,۹۷۲ | شرکت دارویی نیک فردای سالم |
| ۲ | ۳۳,۶۱۳ | ۲ | ۶۳,۰۱۴ | بخش دارویی آزاد سلامت بوعلی |
| ۱ | ۱۱,۱۸۰ | ۲ | ۶۲,۳۶۹ | بخش فردوس |
| - | ۱۳,۶۹۸ | ۲ | ۵۴,۳۰۹ | داروگستر نخیگان |
| ۱ | ۱۴,۸۹۰ | ۱ | ۴۵,۸۳۲ | شرکت مکناف |
| ۱ | ۱۹,۹۴۱ | - | ۱۶,۷۵۸ | شرکت دارویی نوآوران سلامت رازی |
| ۶ | ۶۴,۱۶۶ | - | ۵,۴۷۳ | داروگستر یاریج اسانس |
| - | ۳۸۶ | - | ۲,۹۱۱ | رحمان گستران |
| - | - | - | ۱,۹۸۳ | بهستان بهداشت |
| - | ۴,۰۴۶ | - | ۸۸۸ | آرتاپخش آداک تدبیر |
| - | ۱۳۵ | - | ۳۰۸ | ستارگان لیک |
| - | ۸,۲۴۸ | - | ۱۱۴ | بخش دایادارو |
| - | ۶۶ | - | ۲۰۰ | بخش داروسازان التنام |
| - | ۳,۱۷۰ | - | ۲۲ | بخش سلامت آوندفر |
| ۱ | ۱۱,۴۷۷ | - | - | داروگستر یاسین |
| - | ۶,۲۶۴ | - | - | درمان باب دارو |
| - | ۳,۷۰۳ | - | - | آرین گستر |
| - | ۳,۷۰۶ | - | - | تماد |
| - | ۵,۶۴۳ | - | - | سایر |
| ۱۰۰ | ۱,۶۸۷,۴۶۲ | ۱۰۰ | ۳,۴۱۲,۳۱۲ | برگشت از فروش |
| | (۲۱,۶۵۰) | | (۹,۸۲۴) | تخفیفات فروش |
| | (۳۶۰,۹۵۰) | | (۲۸۲,۲۶۵) | ۵-۳-۱ |
| | ۱,۳۰۴,۸۶۲ | | ۳,۱۲۰,۲۲۳ | فروش خالص |

۵-۳-۱- با توجه به توافقنامه شماره ۱۵۰۶/و/۱۴۰۱/۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ و مکاتبات متعدد با شرکت بخش رازی مبنی بر تغییر شیوه شناسایی تخفیفات کلایی متناسب با شرایط روز و ذیل فاکتورهای فروش، مقرر گردید محاسبه تخفیفات به صورت قطعی برای فروش همراه اعمال و تخفیفات در فاکتورهای فروش همان ماه (عدم تسری تخفیفات به موجودی نزد بخش رازی) انجام و دیگر نیازی به احتساب ذخیره تخفیفات در دفاتر شرکت در پایان سال نمی باشد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | | | |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|
| | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | |
| | | | | | فروش خالص: |
| ۵۵ | ۳۷ | ۶۶۶.۹۶۱ | ۱.۱۱۵.۹۹۸ | ۱.۷۸۲.۹۵۹ | شربت / شیشه |
| ۴۳ | ۵۸ | ۸۳۲.۱۷۰ | ۶۱۲.۳۴۶ | ۱.۴۴۴.۵۱۶ | قرص / عدد |
| (۳۴) | (۱۲) | (۶۰) | ۵۵۳ | ۴۹۳ | قطره / شیشه |
| ۴۸ | ۵۱ | ۹۳.۵۰۹ | ۹۰.۸۳۵ | ۱۸۴.۳۴۴ | کپسول / عدد |
| ۴۵ | ۴۷ | ۱.۵۹۲.۵۸۰ | ۱.۸۱۹.۷۳۲ | ۳.۴۱۲.۳۱۲ | |
| | | (۹.۸۲۴) | - | (۹.۸۲۴) | برگشت از فروش |
| | | (۲۸۲.۲۶۵) | - | (۲۸۲.۲۶۵) | تخفیفات فروش |
| ۳۲ | ۴۲ | ۱.۳۰۰.۴۹۱ | ۱.۸۱۹.۷۳۲ | ۳.۱۲۰.۲۲۳ | |

شرکت راموفا زمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|----------|-----------|--|
| ۶۴۰,۴۴۵ | ۱,۳۷۸,۷۳۲ | ۶-۵ مواد مستقیم |
| ۹۰,۸۰۹ | ۱۵۰,۰۰۳ | ۶-۶ دستمزد مستقیم |
| ۱۰۸,۷۵۹ | ۱۶۵,۹۶۳ | ۶-۶ سربار ساخت: |
| ۷,۸۰۳ | ۱۴,۸۴۷ | دستمزد غیر مستقیم |
| ۱۹,۷۶۶ | ۳۶,۱۶۴ | آب و ذهاب سرویس ها |
| ۳,۷۲۷ | ۵,۲۱۶ | رستوران ، غذا |
| ۷,۷۰۲ | ۱۰,۶۲۰ | لوازم مصرفی |
| ۲,۱۴۲ | ۳,۳۴۸ | استهلاک |
| ۵,۶۲۰ | ۶,۵۸۷ | هزینه بارگذاری محصولات |
| ۱,۳۴۰ | ۱,۸۷۳ | حمل و انبارداری |
| ۱۴,۲۶۳ | ۴۰,۶۳۷ | بهداشت کارخانه |
| ۷,۲۰۹ | ۱۱,۹۷۰ | فرمولاسیون |
| ۷,۸۹۵ | ۸,۴۳۲ | تعمیر و نگهداری تجهیزات و ماشین آلات |
| ۲۵,۳۵۶ | ۴۲,۲۹۶ | تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات |
| ۲۱۱,۵۸۲ | ۳۴۷,۹۵۳ | سایر |
| (۴۴,۱۲۵) | - | جمع سربار |
| ۸۹۸,۷۱۱ | ۱,۸۷۶,۶۷۸ | هزینه های جذب نشده |
| (۴,۲۰۴) | (۱۶,۸۱۰) | جمع هزینه های ساخت |
| (۱,۳۱۲) | (۵,۱۴۵) | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| ۸۹۳,۲۹۵ | ۱,۸۵۴,۷۲۳ | ۶-۷ ضایعات غیرعادی |
| (۵,۵۲۶) | (۲۹,۸۳۱) | بهای تمام شده ساخت |
| (۱,۳۳۳) | (۵,۱۶۰) | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده |
| ۸۸۶,۴۳۵ | ۱,۸۱۹,۷۳۲ | ۶-۸ سایر (محصولات نمونه آزمایشگاهی) |

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۲۵,۷۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶۶۳,۹۰۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری و دریافت شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک داخلی و خارجی و مبلغ خرید هر یک بشرح زیر است:

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | یادداشت |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | |
| ۲۷ | ۱۷۷,۰۱۲ | ۱۲ | ۱۹۴,۸۵۳ | ۶-۲-۱ مواد اولیه خارجی |
| ۳۷ | ۲۴۴,۴۹۸ | ۵۹ | ۹۵۴,۶۰۹ | ۶-۲-۲ مواد اولیه داخلی |
| ۲۴ | ۱۵۹,۵۹۱ | ۲۹ | ۴۷۶,۲۸۲ | ۶-۲-۳ مواد بسته بندی داخلی |
| ۱۲ | ۸۲,۸۰۲ | - | - | دریافت ماده اولیه از شرکتهای همگروه |
| ۱۰۰ | ۶۶۳,۹۰۳ | ۱۰۰ | ۱,۶۲۵,۷۴۴ | |

۶-۱-۱- مواد اولیه خارجی خریداری شده طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | کشور | نوع مواد اولیه خارجی |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------|---|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | | |
| ۷ | ۱۲,۰۲۴ | ۲۵ | ۴۹,۰۴۵ | هند | گلیسرین |
| - | - | ۱۳ | ۲۵,۳۹۵ | هند | بی بردن هیدروکراید |
| ۱۰ | ۱۷,۲۳۰ | ۱۳ | ۲۴,۹۰۳ | چین | نایروکسن - پودر استامینوفن |
| ۸ | ۱۴,۱۰۹ | ۱۳ | ۲۴,۸۸۰ | هند | مقوا |
| - | - | ۵ | ۸,۷۷۳ | چین - هند | لودویا - کلیدینوم بروماید |
| - | - | ۳ | ۵,۶۳۲ | هند | دیفن هیدرامین هیدروکلراید |
| ۸ | ۱۳,۸۲۴ | ۲ | ۴,۵۱۳ | هند - چین | لینتیم کرینات - گاباپنتین |
| ۱۲ | ۲۱,۴۹۶ | ۲ | ۴,۱۲۰ | هند | فاموتیدین - کپسول لیپورام |
| ۲۰ | ۳۵,۴۱۱ | - | - | هند - چین | آزاتیوپرین - سوربیتول - کاربامازپین |
| ۸ | ۱۳,۴۴۹ | - | - | هند - چین | پلت اس امپرازول - کاربی دوبا - اسانس برتقال |
| ۲۸ | ۴۹,۴۶۹ | ۲۴ | ۴۷,۵۹۲ | متعدد | متفرقه |
| ۱۰۰ | ۱۷۷,۰۱۲ | ۱۰۰ | ۱۹۴,۸۵۳ | | جمع خرید مواد خارجی |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مواد اولیه خریداری شده از داخل کشور بشرح جدول زیر بوده است:

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | نوع مواد اولیه داخلی |
|--------------------------------|------------|--------------------------------|------------|---|
| درصد نسبت به کل خرید داخلی سال | میلون ریال | درصد نسبت به کل خرید داخلی سال | میلون ریال | |
| ۵ | ۱۳,۱۱۰ | ۲۵ | ۲۳۵,۲۴۷ | کاربامازابین - آزاتیوپرین |
| - | - | ۱۱ | ۱۰۸,۱۰۷ | گلیسرین |
| ۶ | ۱۵,۷۷۴ | ۱۰ | ۹۸,۸۹۵ | شکر |
| ۱۳ | ۳۲,۷۲۶ | ۱۰ | ۹۷,۱۲۹ | نابروکسن |
| ۸ | ۱۸,۵۰۰ | ۸ | ۷۹,۵۰۷ | پروپیلن گلیکول |
| ۴ | ۸,۷۶۰ | ۶ | ۵۲,۶۳۸ | سیتیزین - دکسترومتورفان |
| ۲ | ۴,۲۷۲ | ۵ | ۴۸,۰۷۳ | سودوافدرین-فنیل افرین-آلویپریتول |
| ۲ | ۴,۱۳۷ | ۴ | ۴۲,۵۸۱ | سوربیتول-لاکتوز مش ۲۰۰ |
| ۵ | ۱۲,۶۶۱ | ۳ | ۳۰,۸۳۲ | پلت امپرازول - آلویپریتول |
| - | - | ۲ | ۱۶,۱۸۷ | اندانسترون هیدروکلراید دی هیدرات |
| - | - | ۲ | ۱۵,۸۴۵ | اسید سیتریک - سدیم فسفات - سدیم سترات - اسید بنزواتیک |
| ۳۳ | ۸۰,۸۹۳ | ۱ | ۱۴,۱۰۸ | بودر استامینوفن-رانیتیدین - پنتاپرازول |
| - | - | ۱ | ۱۳,۱۸۷ | هیوسین - کلرودیازپوکساید |
| - | - | ۱ | ۱۲,۹۰۷ | سوکرالوز |
| ۴ | ۱۰,۳۵۲ | ۱ | ۱۲,۹۰۴ | اوپادرای بنفش - بی وی بی |
| ۱ | ۲,۳۶۰ | ۱ | ۱۰,۱۵۶ | الکل |
| ۱ | ۱,۳۶۸ | ۱ | ۹,۶۹۸ | گلوکز مایع |
| - | - | ۱ | ۸,۸۹۴ | ویتامین ب ۶ |
| ۱ | ۳,۴۴۴ | - | ۴,۶۵۲ | سوماتریتان |
| ۵ | ۱۳,۳۰۵ | - | ۳,۷۰۶ | ترامادول هیدروکلراید |
| - | - | - | ۲,۹۴۳ | باکلوفن |
| - | - | - | ۲,۷۵۸ | کدئین فسفات |
| - | - | - | ۲,۷۴۳ | سدیم ساخارین |
| - | - | - | ۲,۵۰۷ | اسانس پرتقال |
| ۳ | ۸,۵۲۱ | - | - | گاباپنتین |
| ۲ | ۵,۲۰۵ | - | - | پلت دیکلوفناک ۴۰ |
| ۱ | ۳,۲۳۶ | - | - | سیتالوپرام-گاباپنتین - ترامادول |
| ۱ | ۱,۵۳۱ | - | - | فاموتیدین |
| ۱ | ۱,۳۵۸ | - | - | نشاسته ذرت |
| - | ۵۲۴ | - | - | کراس کارملوز سدیم (تیم سل) |
| ۱ | ۲,۴۶۱ | ۳ | ۲۸,۴۱۵ | سایر |
| ۱۰۰ | ۲۴۴,۴۹۸ | ۱۰۰ | ۹۵۴,۶۰۹ | جمع مواد اولیه داخلی |

۲-۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مواد بسته بندی خریداری شده از داخل کشور به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | نوع مواد بسته بندی داخلی |
|--------------------------------|------------|--------------------------------|------------|--------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید داخلی سال | میلون ریال | درصد نسبت به کل خرید داخلی سال | میلون ریال | |
| ۳۳ | ۵۲,۰۱۷ | ۴۵ | ۲۱۴,۹۵۹ | شیشه ۶۰، ۱۲۰، ۲۴۰ سی |
| ۱۲ | ۱۸,۵۹۱ | ۱۷ | ۷۸,۷۸۰ | کپ ۲۸-۳۱ |
| - | - | ۷ | ۳۱,۸۲۲ | بی وی سی |
| ۵ | ۷,۷۷۶ | ۵ | ۲۴,۵۰۴ | کارتن شیشه ۶۰-۲۵۰ |
| ۵ | ۷,۴۳۳ | ۱ | ۶,۲۳۳ | پوکه کپسول |
| - | - | ۱ | ۴,۳۲۴ | صافی ۴۰*۴۰ |
| ۱۵ | ۲۳,۵۲۴ | - | - | بی وی دی سی - بی وی سی |
| ۲ | ۲,۹۰۸ | - | - | چمبه قرص - برشور قرص |
| ۲ | ۲,۷۸۰ | - | - | سلیکاژل |
| ۲۸ | ۴۴,۵۶۲ | ۲۴ | ۱۱۵,۶۶۰ | سایر مواد بسته بندی |
| ۱۰۰ | ۱۵۹,۵۹۱ | ۱۰۰ | ۴۷۶,۲۸۲ | جمع مواد بسته بندی داخلی |

• - انتخاب تامین کنندگان مواد اولیه از بین شرکتهای مورد تایید سازمان غذا و دارو انجام و خرید بر اساس آئین نامه معاملات شرکت صورت می گیرد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

| تولید واقعی سال ۱۴۰۰ | تولید واقعی سال ۱۴۰۱ | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | |
|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|------------------|-------|
| ۷,۹۸۷,۰۱۴ | ۱۹,۵۵۴,۳۲۲ | ۱۰,۹۱۴,۰۴۶ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شیشه | شریت |
| ۲۵۶,۴۳۳,۹۶۸ | ۲۸۲,۶۲۹,۱۱۰ | ۲۱۷,۲۰۱,۰۸۰ | ۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | عدد | قرص |
| ۳۰۱,۴۳۲ | - | ۲,۱۶۹,۲۱۲ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | شیشه | قطره |
| ۵۶,۵۲۵,۰۴۸ | ۳۸,۷۰۵,۶۷۴ | ۳۲,۷۸۴,۵۹۶ | ۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | عدد | کیسول |

۶-۴- ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری اصلاح شده به شماره ۹۶۷۱۹ در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۳۹۷ و جهت یک و سه شیفت در سال می باشد.

۶-۵- افزایش ۱۱۵ درصدی هزینه های مواد مستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تولید همگن به میزان ۴۳ درصد و افزایش نرخ مواد اولیه و بسته بندی که آن هم به واسطه افزایش تورم سال ۱۴۰۱ و همچنین تغییر نرخ ارز مواد خریداری شده در همین سال از ارز حمایتی به ارز نیمايي بوده است. (موادی مانند ناپروکسن، پروپیلن گلیکول و ... از این جمله اند).

۶-۶- افزایش ۵۵۸ درصدی هزینه های دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم عمدتاً به دلیل افزایش میزان حقوق و دستمزد طبق قانون کار و افزایش مقداری تولید ۴۳٪ که باعث افزایش شیفت های کاری و در نتیجه باعث افزایش اضا کاری شده است.

۶-۷- ضایعات غیرعادی مربوط به اقلامی است که به واسطه تغییر فرمول محصول، مواد بسته بندی آنها بلا استفاده مانده و همچنین مربوط به انقضاء تاریخ مصرف آنها می باشد و طبق ۳۷ فقره صورتجلسه مربوطه از موجودی انبار خارج شده است. برای مثال تعداد ۱۱۵,۵۷۰ عدد جعبه قرص کلرودیازپوکساید به مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال در تغییر فرمول محصول و تعداد ۲,۳۳۰,۰۰۰ عدد پوکه کیسول به مبلغ ۱,۷۶۹ میلیون ریال به علت انقضاء تاریخ مصرف ضا شده است و علت افزایش قابل ملاحظه مبلغ ضایعات غیر عادی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ بهای تمام شده مواد و افزایش مقداری تولید بوده است.

۶-۸- مبلغ ۲,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به محصولات نمونه آزمایشگاهی و مبلغ ۲,۲۴۸ میلیون ریال مربوط به تعداد ۵۳,۸۳۳ شیشه شریت سرماخوردگی به مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال مربوط به تعداد ۱۰,۲۰۰ شیشه شریت دیفن هیدرام ساده می باشد که به علت اشکال در توزین مواد بوده که طی صورتجلسه های شماره ۳۹ و ۳۰ از موجودی انبار محصول خارج گردیده است. علت افزایش قابل ملاحظه آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقدار تولید بو است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|----------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| | | هزینه های فروش |
| ۱۷,۶۲۸ | ۲۵,۳۷۸ | ۷-۱ |
| | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۵,۹۶۷ | ۱۰,۶۶۸ | |
| | | بازاریابی، نمایشگاهی، تبلیغات |
| ۲۷۹ | ۳۰۶ | |
| | | استهلاک |
| ۴,۴۲۰ | ۴,۷۵۶ | |
| ۲۸,۲۹۴ | ۴۱,۱۰۸ | |
| | | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع) |
| | | هزینه های اداری و عمومی |
| ۷۰,۵۱۳ | ۱۰۱,۵۱۲ | ۷-۱ |
| | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱,۴۹۴ | ۲,۰۲۳ | |
| | | انفورماتیک (هزینه های تعمیر و نگهداری رایانه و پرینتر) |
| ۳,۱۱۲ | ۴,۴۱۴ | |
| | | حق الزحمه حسابرسی |
| ۱,۵۰۰ | ۱,۳۰۰ | |
| | | پاداش هیأت مدیره (مصوبه مجمع) |
| ۶,۴۳۹ | ۶,۵۱۹ | |
| | | حق الزحمه مشاورین |
| ۱,۱۱۴ | ۱,۲۲۳ | |
| | | استهلاک |
| ۵,۰۵۸ | ۹,۶۸۵ | |
| | | رستوران و غذا |
| ۳۳۵ | ۷۸۲ | |
| | | ملزومات و نوشت افزار |
| ۱۶۶ | ۱۵۰ | |
| | | سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت |
| ۱۷,۶۸۰ | ۱۹,۰۲۴ | |
| | | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی) |
| ۱۰۷,۳۱۱ | ۱۴۶,۶۳۲ | |
| ۱۳۵,۵۰۵ | ۱۸۷,۷۴۰ | |

۷-۱- افزایش ۴۴ درصدی هزینه های حقوق و دستمزد اداری، عمومی و فروش به دلیل افزایش میزان حقوق و دستمزد طبق قانون کار در ابتدای سال مالی و نیز افزایش میزان اضافه کاری پرسنل به جهت افزایش ۴۳ درصدی تولید بوده است

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمد ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|--------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| ۱.۵۹۷ | ۱.۹۶۷ |
| ۸.۳۷۰ | ۱۰.۷۶۷ |
| ۹.۹۶۷ | ۱۲.۷۳۴ |

فروش ضایعات تولید
سایر اقلام عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|--------|---------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۱.۲۱۲ | ۵.۱۴۵ | ۹-۱ |
| ۱.۳۳۳ | ۳.۳۶۷ | |
| ۴۴.۱۲۵ | - | |
| ۵۰.۲۶۷ | - | |
| ۴.۱۸۵ | ۲۰.۹۸۸ | |
| ۱۰۱.۱۲۲ | ۲۹.۵۰۰ | |

ضایعات غیر عادی تولید
محصولات نمونه آزمایشگاهی
هزینه های جذب نشده در تولید
هزینه مطالبات مشکوک الوصول
سایر هزینه های عملیاتی

۹-۱- مبلغ ۵,۱۴۵ میلیون ریال ضایعات غیرعادی مواد از بابت رعایت و حفظ اصول GMP تولید حادث شده است .

۱۰- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|---------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| ۱۴۷.۷۱۶ | ۱۹۹.۷۷۷ |
| ۱۶۵ | ۴۴۴ |
| ۱۴۷.۸۸۱ | ۲۰۰.۲۲۱ |

سود و کارمزد وام دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
تمبر ، سفته

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| ۱۵ | ۳۰ |
| ۱۷ | ۲۸ |
| ۶ | ۹ |
| ۵ | ۹ |
| - | ۶,۱۱۰ |
| - | ۱۳,۰۲۷ |
| ۲,۵۶۰ | ۱,۸۹۷ |
| ۲۶۴ | ۴۴۸ |
| ۷۷ | ۱۵۷ |
| ۱ | ۴۷ |
| - | (۳,۲۶۶) |
| (۶,۷۸۰) | (۱۱,۳۴۸) |
| ۳۱۴,۰۵۰ | - |
| ۱,۲۹۳ | - |
| - | ۳,۵۵۹ |
| (۱,۲۲۸) | - |
| ۳۱۰,۲۸۰ | ۱۰,۷۰۷ |

سود سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی اسوه (اشخاص وابسته)
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش رازی (اشخاص وابسته)
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی جابراین حیان (اشخاص وابسته)
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت صنعتی کیمیدارو (اشخاص وابسته)
سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل
سود حاصل از فروش مواد اولیه (بهای تمام شده ۲,۲۲۰ میلیون ریال)
سود حاصل از سپرده های بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
اصلاح حسابهای سنواتی
هدایا
سود حاصل از تسویه طلب توسعه دارویی رسا(جرایم تأخیر در تأدیه)
فروش ضایعات متفرقه
سایر درآمدهای غیر عملیاتی
سایر هزینه های غیر عملیاتی

شرکت داروسازی رامپار (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|-----------|-------------|------------|------------------|------------------|---------|-------------------------|--------|------|-------------------------------|--------------------------|--------|-----------|-------------------------------|-------------------------|
| جمع | بیش بودایی سرمایه ای | جمع | وسایل نقلیه | ابزار آلات | لوازم آزمایشگاهی | اثاثیه و متعلقات | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | ساختن | زمین | بهای تمام شده | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ | افزایش | واکنش شده | سایر نقل و انتقالات و تغییرات | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۷۹,۷۹۲ | ۱۵۲ | ۱۷۹,۶۳۹ | ۲,۵۲۲ | ۹,۱۵۹ | ۲۴,۹۷۸ | ۱۹,۱۳۳ | ۲۹,۲۱۶ | ۵۶,۰۳۶ | ۳۸,۵۸۳ | ۲ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ | | | | | |
| ۲۳,۷۹۵ | ۷۵۷ | ۲۳,۰۳۸ | ۷,۶۰۰ | - | ۱۰,۵۲۲ | ۲,۳۰۴ | ۴۰ | ۲,۵۶۲ | - | - | افزایش | | | | | |
| (۱۰,۰۳۴) | - | (۱۰,۰۳۴) | (۱۰,۰۳۴) | - | - | - | - | - | - | - | واکنش شده | | | | | |
| (۲,۳۹۵) | (۱۵۲) | (۲,۱۴۲) | - | (۴) | (۱۱۹) | (۱,۳۳۸) | (۳۳۷) | (۴۵۴) | - | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات | | | | | |
| ۲۰۰,۱۵۸ | ۷۵۷ | ۱۹۹,۵۰۱ | ۹,۰۹۸ | ۹,۱۵۵ | ۳۵,۳۹۱ | ۲۰,۲۰۹ | ۲۸,۹۱۹ | ۵۸,۱۴۴ | ۳۸,۵۸۳ | ۲ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | | | | | |
| ۹۸۰,۸۸۸ | - | ۹۸۰,۸۸۸ | ۲,۵۲۱ | ۶,۶۴۹ | ۸,۵۸۲ | ۱۲,۳۱۹ | ۱۵,۳۶۴ | ۲۱,۱۸۷ | ۳۱,۵۵۶ | - | استهلاک انباشته | | | | | |
| ۱۲,۱۵۰ | - | ۱۲,۱۵۰ | - | ۶۹۸ | ۲,۹۴۴ | ۲۰,۵۵۷ | ۱,۹۳۰ | ۳,۹۱۸ | ۶۰۳ | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ | | | | | |
| (۲۰۰,۰۰۸) | - | (۲۰۰,۰۰۸) | - | (۵) | (۱۰۱) | (۱,۱۱۸) | (۳۳۰) | (۴۵۴) | - | - | استهلاک | | | | | |
| (۱۰,۰۳۴) | - | (۱۰,۰۳۴) | (۱۰,۰۳۴) | - | - | - | - | - | - | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات | | | | | |
| ۱۰۷,۱۹۶ | - | ۱۰۷,۱۹۶ | ۱,۴۹۷ | ۷,۳۴۳ | ۱۱,۴۲۵ | ۱۳,۱۵۸ | ۱۶,۹۶۴ | ۲۴,۶۵۱ | ۳۲,۱۵۹ | - | واکنش شده | | | | | |
| ۹۲,۰۶۲ | ۷۵۷ | ۹۲,۳۰۵ | ۷,۶۰۱ | ۱,۸۱۳ | ۲۳,۹۶۶ | ۷,۰۵۱ | ۱۱,۹۵۵ | ۳۳,۴۹۳ | ۶,۴۲۴ | ۲ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | | | | | |
| ۸۱,۷۰۴ | ۱۵۲ | ۸۱,۵۵۱ | ۱ | ۲,۵۱۰ | ۱۶,۳۹۶ | ۶,۹۱۴ | ۱۳,۸۵۲ | ۲۴,۸۴۹ | ۷,۰۳۷ | ۲ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ | | | | | |

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان ها، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، اثاثیه و متعلقات و لوازم آزمایشگاهی تا ارزش ۱,۱۱۸,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سلب و نزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی

بهای تمام شده

۵,۲۴۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

۵,۲۴۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۵,۲۴۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های نامشهود مربوط به حق امتیاز خدمات عمومی (آب، برق، گاز، تلفن و...) می باشد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | یادداشت |
|------------|------------|----------------------|---------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | |
| ۱۰۵ | ۱۰۵ | - | ۱۰۵ | ۱۴-۱ |
| ۱۰۵ | ۱۰۵ | - | ۱۰۵ | |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | | | |
|------------|------------|------------|------------|----------------------|---------------|---|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری |
| | | | | | | تعداد سهام |
| | | | | | | سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) |
| ۱۸۱ | ۲۸ | ۳۳۶ | ۲۸ | - | ۲۸ | - |
| | | | | | | شرکت داروسازی اسوه |
| ۵۲ | ۱۲ | ۱۷۷ | ۱۲ | - | ۱۲ | - |
| | | | | | | شرکت داروسازی جابرین حیان (یادداشت ۱-۱-۱۴) |
| ۶۹ | ۸ | ۱۶۹ | ۸ | - | ۸ | - |
| | | | | | | شرکت صنعتی کیمینارو |
| - | ۱۸ | ۴۶ | ۱۸ | - | ۱۸ | - |
| | | | | | | شرکت پخش رازی |
| ۳۰۲ | ۶۶ | ۷۲۸ | ۶۶ | - | ۶۶ | |
| | | | | | | سایر شرکتها |
| - | ۳۹ | - | ۳۹ | - | ۳۹ | - |
| | | | | | | شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی |
| ۳۰۲ | ۱۰۵ | ۷۲۸ | ۱۰۵ | - | ۱۰۵ | |

۱۴-۱-۱- علت افزایش ۱۰۰ درصدی تعداد سهام شرکت جابرین حیان ناشی از افزایش سرمایه در شرکت مزبور از محل سود انباشته بوده است.

۱۴-۲- به علت اینکه سهم مالکیت شرکت در سرمایه گذاری های فوق کمتر از ۱٪ می باشد، درصدها ارائه نگردیده است.

۱۴-۳- ارزش بازار سهام شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی که غیر بورسی است، در دسترس نمی باشد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|---------|---------|----------------------------|
| | | پیش پرداخت های خارجی |
| ۳۹,۹۳۹ | ۲۰,۴۳۸ | سفارشات مواد اولیه |
| ۵۰۰ | ۲ | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۴۰,۴۳۹ | ۲۰,۴۴۰ | ۱۵-۱ |
| | | پیش پرداخت های داخلی |
| ۴۹,۹۹۷ | ۳۳۹,۳۲۰ | خرید مواد اولیه |
| ۱۰,۷۵ | ۶,۸۹۴ | بیمه دارایی ها |
| ۱۶,۶۷۱ | ۳۲,۲۳۹ | سایر |
| ۶۷,۷۴۳ | ۳۷۸,۴۵۳ | |
| ۱۰۸,۱۸۲ | ۳۹۸,۸۹۳ | |

۱۵-۱- اقلام عمده پیش پرداخت خریدهای خارجی با هدف تأمین مواد اولیه و قطعات از منابع خارجی به شرح ذیل می باشد:

| شرح مواد اولیه/ قطعات و لوازم یدکی | منبع خرید/ نوع ارز | میزان ارز | نرخ ارز- ریال | میلیون ریال |
|------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------|
| گایفانزین ۲,۰۰۰ کیلوگرم | هند- درهم امارات | ۷۴,۳۴۰ | ۷۹,۹۴۸ | ۵,۹۴۳ |
| سنبه ماتریس ۴۵ دست | هند- یورو | ۹,۳۹۰ | ۳۱۶,۳۷۶ | ۲,۹۷۱ |
| دیفن هیدرامین ۱,۰۰۰ کیلوگرم | چین - یوان | ۱۰۱,۰۰۰ | ۴۳,۷۷۵ | ۴,۴۲۱ |
| ویتامین ب ۶-۷۰۰ کیلوگرم | چین - یوان | ۷۴,۱۰۰ | ۴۳,۰۴۴ | ۳,۱۹۰ |
| | | | | ۱۶,۵۲۵ |

۱۵-۱-۱- نحوه تأمین ارز خریدهای خارجی به شرح یادداشت ۱-۳-۳۰ و ۳۱ می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
|---------|---------|-----------|---------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
| ۳۳۵,۶۹۶ | ۵۳۳,۳۹۷ | - | ۵۳۳,۳۹۷ |
| ۱۹۰,۰۶۱ | ۲۰,۵۶۲ | - | ۲۰,۵۶۲ |
| ۵۸,۱۸۴ | ۸۸,۰۱۶ | - | ۸۸,۰۱۶ |
| ۱۱,۷۵۲ | ۲۸,۵۶۱ | - | ۲۸,۵۶۱ |
| ۱,۱۶۷ | ۴,۵۳۵ | - | ۴,۵۳۵ |
| ۴۲۵,۸۶۰ | ۶۷۵,۰۷۱ | - | ۶۷۵,۰۷۱ |

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و... بیمه شده است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | یادداشت | |
|----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | خالص | کاهش ارزش | | |
| ۸۳۰۰۱۱ | ۱۷۰۰۴۳۵ | - | ۱۷۰۰۴۳۵ | ۱۷-۱-۱ |
| ۸۳۰۰۱۱ | ۱۷۰۰۴۳۵ | - | ۱۷۰۰۴۳۵ | |
| ۵۶۲۰۲۴۳ | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ | - | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ | ۱۷-۱-۲ |
| ۲۲۶۰۶۱۴ | ۸۳۴۰۲۷۸ | - | ۸۳۴۰۲۷۸ | ۱۷-۱-۳ |
| (۱۸۰۹۰۳) | - | - | - | ۵-۳-۱ |
| ۷۶۹۰۹۵۴ | ۱۰۸۹۶۰۸۵۶ | - | ۱۰۸۹۶۰۸۵۶ | |
| ۸۵۲۰۹۶۵ | ۲۰۶۷۰۲۹۱ | - | ۲۰۶۷۰۲۹۱ | |
| - | ۵۷۰۰۰۰۰ | - | ۵۷۰۰۰۰۰ | ۱۷-۱-۴ |
| ۲۸۰۴۲۴ | - | - | - | |
| ۲۸۰۴۲۴ | ۵۷۰۰۰۰۰ | - | ۵۷۰۰۰۰۰ | |
| ۴۴۶۰۰۹۶ | ۳۱۶۰۹۸۶ | - | ۳۱۶۰۹۸۶ | ۱۷-۱-۵ |
| ۳۰۶۷۷ | ۶۰۷۵۶ | - | ۶۰۷۵۶ | |
| ۳۴۰۹۳۴ | ۲۷۰۹۶۴ | (۴۹۰۳۱۹) | ۷۷۰۱۸۳ | ۱۷-۱-۶ |
| ۴۸۴۰۷۰۷ | ۳۵۱۰۷۰۶ | (۴۹۰۳۱۹) | ۴۰۰۰۹۲۵ | |
| ۵۱۳۰۱۳۱ | ۹۲۱۰۷۰۶ | (۴۹۰۳۱۹) | ۹۷۰۰۹۲۵ | |
| ۱۰۳۶۶۰۹۶ | ۲۰۹۸۸۰۹۹۷ | (۴۹۰۳۱۹) | ۲۰۰۳۸۰۲۱۶ | |

تجاری
اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

ذخیره جوایز جنسی

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
|--------|---------|-----------|---------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی |
| ۶۳۶۱ | ۶۶۶۳۲ | - | ۶۶۶۳۲ |
| ۱۱۰۴۲۲ | ۵۳۸۱۰ | - | ۵۳۸۱۰ |
| - | ۲۰۴۰۳ | - | ۲۰۴۰۳ |
| ۲۸۶۹۰ | ۱۰۵۰۰ | - | ۱۰۵۰۰ |
| ۲۳۶۱ | ۴۶۳۹ | - | ۴۶۳۹ |
| ۶۰۹۵۱ | ۴۰۲۸۸ | - | ۴۰۲۸۸ |
| ۵۰۴۹۶ | ۳۰۷۵۸ | - | ۳۰۷۵۸ |
| - | ۳۰۴۱۲ | - | ۳۰۴۱۲ |
| - | ۱۶۵۹ | - | ۱۶۵۹ |
| ۱۰۰۲۵۶ | ۱۰۳۳۴ | - | ۱۰۳۳۴ |
| ۸۰۳۸۳ | - | - | - |
| ۳۰۲۴۱ | - | - | - |
| ۸۵۰ | - | - | - |
| ۸۳۰۱۱ | ۱۷۰۰۴۳۵ | - | ۱۷۰۰۴۳۵ |

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

تجهیزگران طب نوین
بخش محیادارو
نیک فردای سالم (نفس)
بخش دارویی آراد سلامت بوعلی
مکتاف
داروگستر نخبگان
شرکت دارویی نوآوران سلامت رازی
بخش فردوس
رحمان گستران
داروگستر باریج اسانس
بخش دایادارو
امیدبخش آرونند پارسیان
بخش بهداشت سلامت آوند فر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی |
| ۵۶۲۰۲۴۳ | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ | - | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ |
| ۵۶۲۰۲۴۳ | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ | - | ۱۰۰۶۲۰۵۷۸ |

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

بخش رازی

۱۷-۱-۳- سایر مشتریان حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد که بابت فروش محصولات دارویی ایجاد شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | | |
|---------|---------|-----------|---------|-------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی | یادداشت |
| ۹۵۰۱۴۰ | ۴۲۴۰۵۰۳ | - | ۴۲۴۰۵۰۳ | سینا بخش زن |
| ۵۰۶۹۸ | ۱۶۱۰۰۹۷ | - | ۱۶۱۰۰۹۷ | بخش محیادارو |
| ۱۳۰۹۱۲ | ۸۸۰۷۴۶ | - | ۸۸۰۷۴۶ | تجهیزگران طب نوین |
| ۱۳۰۷۴۰ | ۵۸۰۴۶۲ | - | ۵۸۰۴۶۲ | نیک فردای سالم (بخش نفس) |
| ۱۵۰۴۳۱ | ۴۰۰۲۱۶ | - | ۴۰۰۲۱۶ | داروگستر نخبگان |
| - | ۲۶۰۱۳۵ | - | ۲۶۰۱۳۵ | ۱۷-۱-۳-۱ بخش توسعه دارویی رسا |
| ۲۰۸۳۵ | ۱۳۰۰۶۷ | - | ۱۳۰۰۶۷ | شرکت مکتاف |
| ۳۰۰۰۰ | ۹۰۷۴۹ | - | ۹۰۷۴۹ | بخش فردوس |
| ۲۰۲۰۵ | ۱۰۰۷۷ | - | ۱۰۰۷۷ | بخش بهداشت سلامت آوندفر |
| ۶۵۷ | ۶۵۸ | - | ۶۵۸ | تحقیقاتی آربن گستر |
| ۱۰۹۷۰ | ۴۱۱ | - | ۴۱۱ | بخش داروسازان التیام |
| - | ۱۵۰ | - | ۱۵۰ | ستارگان نیک |
| ۱۴۰ | ۷ | - | ۷ | بخش دایادارو |
| ۲۳۰۸۸۰ | - | - | - | داروگستر باریج اسانس |
| ۲۰۲۴۰ | - | - | - | امید بخش آرونند پارسیان |
| ۷۶۶ | - | - | - | بخش دارویی آراد سلامت بوعلی |
| ۲۲۶۰۶۱۴ | ۸۲۴۰۲۷۸ | - | ۸۲۴۰۲۷۸ | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۳-۱- مطالباتی سنواتی از شرکت پخش توسعه دارونی رسا مربوط به فروش سالهای ۹۵ و ۹۶ و شامل مبلغ ۱۸۸,۹۱۴ میلیون ریال چکهای برگشتی، مبلغ ۸۰,۲۷۰ میلیون ریال حساب های دریافتنی و مبلغ

۶,۲۸۱ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی و مبلغ ۳۱۴,۰۵۰ میلیون ریال بابت جرایم تاخیر در تأدیه (جمعاً ۵۸۹,۵۱۵ میلیون ریال) بود که طبق توافقات بعمل آمده فیما بین شرکتهای توسعه پخش

رسا، جابرین حیان (توافقنامه ۷۲۳۱ و ۷۲۳۲) مورخه ۱۳/۰۹/۱۴۰۰ و هلدینگ شفا دارو طی نامه شماره (۱۱۶۱/ص/۱۴۰۰ مورخه ۰۸/۰۹/۱۴۰۰). و مصوبات هیأت مدیره شرکت در آنصاف و

آذرماه ۱۴۰۰، بابت مطالبات شرکت راموفارمین جمعاً ۵۶۳,۳۸۰ میلیون ریال از محل قنرالسهام اعطاء یک قطعه زمین از طریق شخص ثالث به ارزش کارشناسی ۹۶۱,۰۰۰ میلیون ریال و تهران با حساب های

فیما بین با جابرین حیان و یک فقره چک به مبلغ ۲۶,۱۳۵ میلیون ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ از طریق شخص ثالث بابت تنمه حساب دریافت که چک مزبور در تاریخ سررسید واخواست شده و وصول

نگردید لذا با پیگیری های حقوقی مطالبات فوق الذکر طی اخذ یک فقره چک رمزار به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ دریافت که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ وصول گردیده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | ۱۷-۱-۴- سایر اسناد دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است: |
|------------------------|---------|----------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت | |
| - | ۵۷۰,۰۰۰ | ۱۷-۱-۴-۱ | پخش رازی |
| - | ۵۷۰,۰۰۰ | | |

۱۷-۱-۴-۱- تعداد ۱۹ فقره چک بابت اسناد متقابل استفاده از تسهیلات خرید دین شرکت پخش رازی طی نامه شماره ۱۴۰۱/۰۷۶۹/۱۰۰/ع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ بصورت متقابل تحویل شده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | ۱۷-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است: |
|------------------------|---------|----------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت | |
| ۴۴۵,۷۸۰ | ۳۱۶,۷۰۵ | ۱۷-۱-۵-۱ | جابرین حیان |
| ۲۱۲ | ۲۴۰ | | پخش رازی |
| ۸۷ | ۳۱ | | اسوه |
| ۱۷ | ۱۰ | | کیمیدارو |
| ۴۴۶,۰۹۶ | ۳۱۶,۹۸۶ | | |

۱۷-۱-۵-۱- لازم به ذکر است که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات از شرکت جابرین حیان براساس توافقات بعمل آمده از محل عرضه سهام شرکت داروسازی دانا به حیطة وصول

درآمده است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۶- سایر اقلام حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | یادداشت | |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------|---|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ریالی | | |
| - | - | (۲۵,۶۳۲) | ۲۵,۶۳۲ | | به پخش داروی بهشهر |
| ۲۳,۲۱۸ | ۲۲,۳۸۷ | - | ۲۲,۳۸۷ | | سپرده تضمینی نزد بانک ها (عمدتاً مربوط به سپرده انسدادی افزایش سرمایه نزد بانک تجارت) |
| - | - | (۱۵,۲۱۶) | ۱۵,۲۱۶ | ۱۷-۱-۶-۱ | (عمدتاً واریزی به حساب دادگستری و هزینه های رسیدگی پرونده حقوقی شرکت تابان پخش نیکان) |
| - | - | (۸,۳۷۱) | ۸,۳۷۱ | ۱۷-۱-۶-۲ | (عمدتاً واریزی به حساب دادگستری و هزینه های رسیدگی پرونده حقوقی شرکت داروگستر میهن) |
| ۴,۱۹۲ | ۱,۸۹۸ | - | ۱,۸۹۸ | | بانک مهر ایران (مربوط به مشارکت با بانک مهر ایران بابت وام قرض الحسنه پرسنل) |
| ۲۴۴ | ۱,۳۸۹ | - | ۱,۳۸۹ | | رحمان گستران (عمدتاً حساب تولید محصولات کارمزدی (آرترومان)) |
| ۷۷۵ | ۹۳۰ | - | ۹۳۰ | | سپرده بیمه (مربوط به سپرده بیمه قرارداد پیمانکاران) |
| - | ۶۲۴ | - | ۶۲۴ | | خدماتی مجتمع صنایع داروسازی (واریزی بابت افزایش سرمایه) |
| ۳۱۲ | ۳۱۲ | - | ۳۱۲ | | آرین گستر (عمدتاً حساب تولید محصولات کارمزدی) |
| ۱۹۵ | ۳۰۲ | - | ۳۰۲ | | ستارگان نیک (عمدتاً حساب تولید محصولات کارمزدی) |
| ۶۲ | ۶۲ | - | ۶۲ | | شرکت جالیوس (مانده مربوط به خرید شکر) |
| ۵۳ | ۴۶ | - | ۴۶ | | داروسازی ابوریحان (عمدتاً مربوط به فروش مواد اولیه دارویی می باشد) |
| ۵,۵۳۳ | - | - | - | | تماد (مربوط به فروش مواد اولیه دارویی) |
| ۱۹۸ | - | - | - | | بیمه نوین (مربوط به مانده بدهی بیمه تکمیلی درمان) |
| ۱۵۲ | ۱۴ | - | ۱۴ | | سایر |
| ۳۴,۹۳۴ | ۲۷,۹۶۴ | (۴۹,۲۱۹) | ۷۷,۱۸۳ | | |

۱۷-۱-۶-۱- 'مطالبات معوق از شرکت تابان پخش نیکان جمعاً به مبلغ ۱۵,۲۱۶ میلیون ریال مربوط به فروش کالا سال ۱۳۹۵ و هزینه های دادرسی بوده و شامل مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال یک فقره چک برگشتی می باشد که بدلیل عدم انجام تعهدات در تسویه بدهیهای خود، شرکت پیگیر وصول مطالبات خود از طریق ارائه دادخواست حقوقی به شعبه ۱۶ مجتمع قضائی شهید بهشتی بوده که رأی توقیف اموال صادر شده و پرونده تأمین خواسته در مجتمع قضائی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران مطرح و دادگاه خسارت احتمالی را به میزان ۵۰٪ مبلغ خواسته تعیین نموده و همچنین درخواست توقیف اموال خواندگان در حال پیگیری می باشد. بابت کل طلب کاهش ارزش لازم در دفاتر شرکت منظور گردیده است.

۱۷-۱-۶-۲- 'مطالبات معوق از شرکت داروگستر میهن جمعاً به مبلغ ۸,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به فروش سال ۹۵ و هزینه های دادرسی می باشد؛ که به دلیل عدم انجام تعهدات در تسویه بدهی، شرکت راموفارمین دادخواست حقوقی به شعبه ۱۶ مجتمع قضائی شهید بهشتی و درخواست تشکیل پرونده اجرایی به منظور استعلام و توقیف اموال در حال پیگیری می باشد. بابت کل طلب کاهش ارزش لازم در دفاتر شرکت منظور گردیده است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- 'شرکت بابت فروش اعتباری محصولات، مشتریان خود را از پخش های معتبر با وثایق لازم و کافی انتخاب نموده و ماهانه ضمن برگزاری جلسات منظم (حداقل دو جلسه در ماه) نسبت به ارزیابی و اعتبار سنجی ایشان اقدام و با توجه به میزان موجودی انبار پخش ها، فروش و یا عدم فروش به پخش مورد نظر را مدیریت نموده و در صورت عدم تسویه طلب سررسید شده یا موجودی فروش نرفته توسط پخش مورد نظر، تا زمان تسویه، فروش متوقف شده و شرکت میزان موجودی کالای خود را در انبار پخش کنترل و بر روی میزان فروش محصولات در بازار نظارت می نماید.

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| - | (۵۰.۲۶۷) | مانده در ابتدای سال |
| (۵۰.۲۶۷) | - | زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها |
| - | ۵۸۵ | حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول |
| - | ۴۶۳ | حذف شده طی سال به عنوان وصول شده |
| (۵۰.۲۶۷) | (۴۹.۲۱۹) | مانده در پایان سال |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|----------------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۴۲,۵۶۸ | ۲۵۸,۷۴۹ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۵۳ | ۸۷ | ۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۲۸۷ | ۷۱۰ | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۲۳ | ۳۶ | ۱۸-۱ موجودی صندوق - ارزی |
| <u>۴۲,۹۳۱</u> | <u>۲۵۹,۵۸۲</u> | |

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۲۰ دلار آمریکا و موجودی صندوق ارزی شامل مبلغ ۷,۵۳۰ روپیه هند می باشد که معادل ریالی آن بر اساس نرخ های تسعیر

سامانه نظارت ارز (سنا) در تاریخ ۲۸ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۴۵,۸۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۹۱۶,۰۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب

سهامداران شرکت بشرح زیر است:

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | |
|-------------|------------------|-------------|------------------|----------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۸۷,۸۶ | ۲,۵۶۲,۰۵۷ | ۸۷,۸۶ | ۲,۵۶۲,۰۵۷ | شرکت داروسازی جابراین حیان |
| ۰,۰۰ | ۹ | ۰,۰۰ | ۹ | شرکت سرمایه گذاری شفا دارو |
| ۰,۰۰ | ۹ | ۰,۰۰ | ۹ | شرکت صنعتی کیمیدارو |
| ۰,۰۰ | ۹ | ۰,۰۰ | ۹ | شرکت پخش رازی |
| ۰,۰۰ | ۹ | ۰,۰۰ | ۹ | شرکت داروسازی اسوه |
| ۱۲,۱۴ | ۳۵۳,۹۰۷ | ۱۲,۱۴ | ۳۵۳,۹۰۷ | سایرین (کمتر ۵ درصد) |
| <u>۱۰۰</u> | <u>۲,۹۱۶,۰۰۰</u> | <u>۱۰۰</u> | <u>۲,۹۱۶,۰۰۰</u> | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۴,۲۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۵۶,۱۱۷ میلیون ریال از محل آورده نقدی یا مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۹۸,۰۸۳ میلیون ریال از محل سود انباشته) تصویب گردیده و از این بابت تا پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۶,۱۱۷ میلیون ریال از محل آورده نقدی یا مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۹۸,۰۸۳ میلیون ریال از محل سود انباشته، به سرفصل افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است. متعاقب آن مستندات افزایش سرمایه به اداره ثبت شرکتها تحویل گردیده ولی به دلیل فوت تعداد ۴ نفر از سهامداران، تا پایان سال مالی مورد گزارش ثبت نهایی صورت نگرفته است و موضوع تا انجام تمامی تشریفات قانونی وراثت و ثبت سهامداران جدید در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، طی سنوات قبل مبلغ ۱۴,۵۸۰ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۲۲- تسهیلات مالی | | | | | |
|------------------------|----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
| ۱۴۰۰ | | | ۱۴۰۱ | | |
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| ۶۵۷.۱۴۶ | ۷.۸۵۴ | ۶۴۹.۲۹۲ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | ۲۲-۱ |
| ۶۵۷.۱۴۶ | ۷.۸۵۴ | ۶۴۹.۲۹۲ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | - | ۱.۱۷۳.۸۷۴ |

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

| ۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: | | |
|---|-----------|-----------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۸۵۰.۲۸۳ | ۱.۴۸۴.۹۰۲ | بانک ها |
| (۴۳.۴۹۶) | (۷۶.۷۸۳) | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۱۴۹.۶۴۱) | (۲۳۴.۲۴۵) | سپرده های تضمینی نزد بانکها |
| ۶۵۷.۱۴۶ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | ۲۲-۱-۵ |
| (۷.۸۵۴) | - | حسه بلند مدت |
| ۶۴۹.۲۹۲ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | حسه جاری |

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۶۵۷.۱۴۶ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | ۱۸ تا ۲۴ |
| ۶۵۷.۱۴۶ | ۱.۱۷۳.۸۷۴ | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| سال | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------|------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱,۱۷۳,۸۷۴ |
| ۱۴۰۲ | ۱,۱۷۳,۸۷۴ |
| | ۱,۱۷۳,۸۷۴ |

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| سال | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------|------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱,۱۷۳,۸۷۴ |

چک و سفته

۲۲-۱-۵- سپرده های تضمینی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

| مبلغ سپرده | درصد سپرده تضمین از اصل تسهیلات | بانک |
|------------|---------------------------------|-------------|
| ۱۵۳,۱۶۷ | ۲۵ | اقتصاد نوین |
| ۳۰,۶۳۵ | ۱۷/۵ | سینا |
| ۲۰,۵۰۳ | ۲۰ | کارآفرین |
| ۱۰,۰۰۰ | ۲۰ | دی |
| ۷,۹۵۰ | ۱۶ | پارسیان |
| ۷,۵۰۰ | ۷/۵ | ملی |
| ۴,۵۰۰ | - | ملت |
| ۲۳۴,۲۴۵ | | جمع |

۲۲-۲- مبلغ ۶۳۳,۱۱۱ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در سال مالی مورد گزارش در زمان سررسید پس از پرداخت سود و جرائم مجدداً تمدید شده است.

۲۲-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی | مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ |
|--------------|--|
| ۶۷۸,۹۰۷ | دریافت های نقدی |
| ۷۳۹,۲۴۸ | سود و کارمزد و جرایم |
| ۱۴۷,۷۱۶ | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۷۹۰,۹۲۰) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۱۴۱,۲۲۷) | دریافت تسهیلات به صورت غیرنقد (خرید مواد از طریق LC داخلی) |
| ۲۳,۴۲۲ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۶۵۷,۱۴۶ | دریافت های نقدی |
| ۱,۵۵۲,۱۳۷ | سود و کارمزد و جرایم |
| ۱۹۹,۷۷۷ | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱,۰۳۵,۵۵۲) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۱۹۹,۳۳۴) | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱,۱۷۳,۸۷۴ | |

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۴۵,۶۰۵ | ۳۱,۱۹۷ |
| | (۷,۹۴۵) | (۱۲,۶۰۳) |
| | ۳۴,۴۷۲ | ۲۷,۰۱۱ |
| | ۷۲,۱۳۲ | ۴۵,۶۰۵ |

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۳-۱- افزایش ۲۸ درصدی ذخیره پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار در ابتدای سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های گوناگون مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|-----------|---------|------------------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| | | | تجاری |
| | | | اسناد پرداختنی |
| ۹۸.۸۵۵ | ۴۳۹.۵۲۱ | ۲۴-۱-۱ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۹۸.۸۵۵ | ۴۳۹.۵۲۱ | | |
| | | | حسابهای پرداختنی |
| ۸۷.۶۱۳ | ۳۷.۲۴۵ | ۲۴-۱-۲ | اشخاص وابسته |
| ۲۷.۵۷۱ | ۴۰.۲۳۷ | ۲۴-۱-۳ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۱۱۵.۱۸۴ | ۷۷.۴۸۲ | | |
| ۲۱۴.۰۳۹ | ۵۱۷.۰۰۳ | | |
| | | | سایر پرداختنی ها |
| | | | اسناد پرداختنی |
| ۵.۴۰۰ | ۵۷۵.۴۰۰ | ۲۴-۱-۴ | اشخاص وابسته |
| ۱۱.۴۶۴ | ۲۴.۳۸۹ | | سایر اشخاص |
| ۱۶.۸۶۴ | ۵۹۹.۷۸۹ | | |
| | | | حساب های پرداختنی |
| ۳۴.۳۲۱ | ۵۲.۶۲۵ | ۲۴-۱-۵ | اشخاص وابسته |
| ۱.۷۳۵ | ۳.۳۳۳ | | مالیات های تکلیفی |
| ۳.۹۰۱ | ۳.۹۴۰ | | حق بیمه های پرداختنی |
| ۲.۴۷۳ | ۴۰.۴۴ | | سپرده حسن انجام کار |
| ۲۵.۸۶۶ | ۵۳.۸۸۰ | ۲۴-۱-۶ | هزینه های پرداختنی |
| ۸.۵۱۱ | ۱۹.۶۹۲ | ۲۴-۱-۷ | سهام داروهای سوء مصرف وزارت بهداشت |
| ۳.۶۳۱ | ۵.۹۵۰ | | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۴۵.۷۹۸ | ۵۱.۰۶۰ | | سایر |
| ۱۳۶.۲۳۶ | ۱۹۴.۵۲۴ | | |
| ۱۴۳.۱۰۰ | ۷۹۴.۳۱۳ | | |
| ۳۵۷.۱۳۹ | ۱.۳۱۱.۴۱۶ | | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| - | ۱۱۹,۰۲۸ | صنایع دارویی سلامت بزرگمهر |
| - | ۱۱۰,۳۶۳ | شیمیایی ارسطو |
| - | ۷۳,۴۸۰ | تدبیر کالای چم |
| ۱۹,۸۱۷ | ۲۸,۶۱۲ | شرکت مفید شیشه |
| ۸,۹۳۸ | ۲۱,۵۱۳ | صنایع غذایی بکتاش تأمین |
| ۱۹,۲۳۱ | ۱۳,۷۴۶ | کیمیگران امروز |
| - | ۱۱,۹۹۲ | تن رزاق تجارت |
| ۴,۴۵۸ | ۷,۸۲۳ | صنایع بسته بندی کالاپوش غرب |
| ۲,۰۲۷ | ۷,۶۷۴ | پوشینه توسعه کسری |
| ۸,۷۶۰ | ۶,۳۲۲ | شیمی دارویی داروبخش |
| ۲,۲۷۸ | ۶,۱۲۶ | صنایع بسته بندی لفاف کاسپین |
| ۶,۴۱۳ | ۴,۱۸۶ | بهداشت کار |
| ۸۳۵ | ۳,۸۹۷ | سحاب سپهر نمین |
| - | ۳,۷۵۰ | زیست فرآورده سپاهان |
| - | ۳,۲۶۵ | کالا برجسب |
| ۱,۷۵۵ | ۲,۹۷۳ | زیتون نگار تهران |
| - | ۲,۸۱۲ | ایلیا فارمد ایرانیان |
| - | ۱,۶۵۷ | بهان سار |
| - | ۱,۴۸۵ | تعاونی تک نگار قرن امروز |
| - | ۱,۱۵۵ | آریا فارمد پوشش |
| - | ۱,۰۰۴ | حامی تجارت سلامت |
| ۹,۱۵۶ | ۹۵۴ | البرز بالک |
| - | ۹۵۴ | سبحان دارو |
| - | ۸۴۵ | پایدار پک |
| - | ۷۹۰ | نگار گستر شیمی |
| - | ۷۵۷ | نوین ارتباط نگر لوتوس |
| - | ۷۱۸ | تجارت گستر آریسا |
| - | ۶۰۳ | مجتمع صنایع شیمیایی دکتر مجللی |
| ۵,۴۶۶ | - | خوش شیمی فارمد |
| ۵,۰۲۹ | - | هگمتان داروی غرب |
| ۱,۵۴۱ | - | تهران کسری |
| ۱,۳۰۸ | - | آروین کالا کیمیا البرز |
| ۶۶۰ | - | کی بی سی |
| ۶۰۰ | - | یاس سپیدوش |
| ۵۲۲ | - | تاکدشت |
| ۶۱ | ۱,۰۳۷ | سایر |
| ۹۸,۸۵۵ | ۴۳۹,۵۲۱ | |

شرکت رامولفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱-۲- حساب های پرداختی بخاری اسفاس وایسه به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال) | | بادست |
|-----------------------|--------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۱ | ۳ | ۲۴-۱-۲-۱ |
| ۸۴,۱۱۲ | ۳۶,۴۹۹ | |
| ۳,۵۰۰ | ۷۴۳ | |
| ۸۷,۶۱۳ | ۳۷,۲۴۵ | |

۲۴-۱-۲-۱- عمده حساب پرداختی به شرکت کیمیدارو مربوط به دریافت ماده ناپروکسن است که به دلیل ضرورت و نیاز تولید دریافت و مصرف گردیده است. نشود آن به صورت استرداد کالا یا دریافت صورتحساب قلمی انجام خواهد شد.

۲۴-۱-۲- حسابهای پرداختی بخاری باغمن کنندگان به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-----------------------|--------|----------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| - | ۱۲,۵۲۸ | کی بی سی |
| - | ۵,۵۸۶ | شیشه غذایی ناصر |
| ۱۰,۵۰۰ | ۴,۱۸۹ | زلاتین کیسول |
| ۲,۴۳۷ | ۲,۳۶۵ | ستارگان نیک |
| - | ۲,۳۶۴ | فیدار اتحاد آروند |
| ۲,۳۳۵ | ۱,۸۲۰ | آیداتار |
| ۱,۳۶۲ | ۱,۱۵۱ | زیتون نگار تهران |
| - | ۱,۰۹۰ | داروگستر پاریج اسکس |
| - | ۹۶۹ | کالا برچسب |
| - | ۹۳۴ | آرد سلامت بوعلی |
| - | ۹۳۳ | روبرینه |
| - | ۹۱۹ | سرای گهن |
| ۷۰۷ | ۷۰۷ | بهینه پوشش جم |
| - | ۶۷۳ | خوش شیمی فارمد |
| ۱,۲۶۸ | ۶۷۰ | آرنا پخش آداک تدبیر |
| - | ۵۷۵ | شیمی داروس داروپخش |
| - | ۳۹۵ | چاپ برجیس |
| - | ۳۹۲ | پاپدار پک |
| - | ۳۴۶ | سما تجهیزات شیمی آزما |
| - | ۲۸۲ | تن رزاق تجارت |
| ۷۰ | ۲۵۹ | داروپات شوق |
| ۱,۰۱۰ | ۲۰۱ | پوشینه نوسمه کسری |
| ۳۰۶ | ۱۷۱ | تهرانگسری |
| - | ۱۶۱ | شیمیایی تبریز |
| ۹۹ | ۱۶۰ | سحاب سپهر شین |
| - | ۱۰۹ | کیبیا بیونو تدرست |
| ۱۰۸ | ۱۰۸ | پارت دارو اوند |
| - | ۱۰۰ | کوک خاورمیانه |
| ۸۴ | ۸۴ | رحمان گستران |
| - | ۲۲ | دکتروز ایران |
| ۸,۶۶۶ | - | دروند |
| ۲,۲۴۰ | - | اسید پخش آروند پارسیان |
| ۱,۶۰۶ | - | گمرک |
| ۱,۵۳۷ | - | پسته بندی کالاپوش غرب |
| ۷۳۸ | - | یکتاش تأمین |
| ۲۹۰ | - | بازرگانی طباع |
| ۲۶۵ | - | مهبان شیمی |
| ۱۰۰ | - | وزین پلاست فرزین |
| ۶۶ | - | خوش شیمی تجارت |
| ۶۵ | - | بید پلاستیک |
| ۶۳ | - | درمان باب دارو |
| ۵۴ | - | دکتر بنیان اکسیر دانش آسیا |
| ۴۵ | - | چاپ سجاد |
| ۳۹ | - | مجللی |
| ۲۹ | - | اصالت تدبیران نیک |
| ۲۹ | - | سایر |
| ۲۷,۵۷۱ | ۴۰,۲۳۷ | |

۲۴-۱-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری وایسه به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال) | | بادست |
|-----------------------|---------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| - | ۵۷۰,۰۰۰ | ۲۴-۱-۳-۱ |
| ۵,۴۰۰ | ۵,۴۰۰ | |
| ۵,۴۰۰ | ۵۷۵,۴۰۰ | |

بخش رازی

سرمایه گذاری شفا دارو

۲۴-۱-۳-۱- تعداد ۱۹ فقره چک به منظور استفاده از تسهیلات خرید دین شرکت پخش رازی طی نامه شماره ۱۴۰۱/۷۶۸/۱۴۰۱/ع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ بصورت متقابل دریافت شده است.

۲۴-۱-۵- صورتحساب های پرداختی بخاری اسفاس وایسه به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-----------------------|--------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۳,۳۷۷ | ۸,۷۲۸ | |
| ۳۰,۹۴۴ | ۴۳,۸۹۷ | |
| ۳۴,۳۲۱ | ۵۲,۶۲۵ | |

چلچراغ جیان (هزینه ایاب و ذهاب و رستوران کارکنان)

شفا دارو (هزینه حقوق مدیرعامل و عضو موظف هیأت مدیره، هزینه های تبلیغات و بازاریابی)

۲۴-۱-۶- هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال) | | بادست |
|-----------------------|--------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۵,۸۷۲ | ۱۳,۸۰۵ | |
| ۱۹,۹۹۴ | ۴۰,۰۷۵ | ۲۴-۱-۶-۱ |
| ۲۵,۸۶۶ | ۵۳,۸۸۰ | |

بهره وری پرداختی

سایر هزینه های پرداختی

۲۴-۱-۶-۱- عمده مبالغ سایر هزینه های پرداختی مربوط به ذخیره پاداش مجمع سال ۱۴۰۱ مطابق مصوبه اسفند ماه هیأت مدیره و ابالی مربوط به هزینه های برآوردی شامل هزینه اسفندماه غذا و ایاب و ذهاب کارکنان و غیره می باشد.

۲۴-۱-۷- مطابق دستورالعمل های وزارت بهداشت و درمان قدرالسهم داروهای با احتمال سوء مصرف بعد از فروش به حساب بستلکاری بهداشت و درمان منظور می گردد. محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش قرص ترامادول ۱۰۰ و پکتورامین سی از این جمله اند.

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| مالیات به میلیون ریال) | |
|------------------------|----------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| یادداشت | |
| ۷۰,۹۹۵ | ۸۰,۵۸۶ |
| ۷۰,۷۵۶ | ۱۶۱,۳۳۷ |
| (۴۴,۰۰۰) | (۳,۹۹۵) |
| (۱۷,۱۶۵) | (۷۷,۵۹۱) |
| ۸۰,۵۸۶ | ۱۶۱,۳۳۷ |

مانده در ابتدای سال
 مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره و تباخر با مطالبات
 پرداختی طی سال
 مانده در پایان سال

۲۵-۱-۱ عمده مبلغ پرداختی مالیات در طی سال ۱۴۰۱ مربوط به مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| نوع تشخیص و آخرین وضعیت | مالیات | |
|---|--------|---------|
| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| مالیات پرداختنی | ۹,۸۳۰ | ۲۰,۴۶۴ |
| قطعی و تسویه شده است. | - | ۵۵,۳۷۰ |
| قطعی و تسویه نشده است. | - | ۵۵,۳۷۰ |
| رسیدی به دفتر - در مرحله صدور برگ تشخیص | ۷۰,۷۵۶ | ۵۹,۲۵۶ |
| رسیدی نشده | - | ۱۶۱,۳۳۷ |
| | ۸۰,۵۸۶ | ۱۶۱,۳۳۷ |

۲۵-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴- طی برگ قطعی شماره ۱۰۲۹۶۲۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۸ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ قطعی گردید، که بابت آن مبلغ ۱۲۱۶۹۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۸۱۳۰۳ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه شده است. الباقی به مبلغ ۱,۵۲۷ میلیون ریال سازمان ذخیره تعدیل گردیده است. ضمن اینکه در خصوص سال مالی ۱۳۹۶ طی نامه شماره ۷۶۵۷۹۶۴۰ مورخ ۱۳۹۶ طی نامه شماره ۷۶۵۷۹۶۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ از اداره دارایی برگه عدم بدهی اخذ شده است.

۲۵-۵- طی برگ قطعی شماره ۱۲۷۱۶۷۲۰۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ قطعی گردید، که بابت آن مبلغ ۵۸,۳۲۸ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۰,۰۳۳ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه شده است. ضمن اینکه در خصوص سال مالی ۱۳۹۹ طی نامه شماره ۷۶۵۷۹۶۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ از اداره دارایی برگه عدم بدهی اخذ شده است.

۲۵-۶- مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ با پیش پرداخت ۲۰٪ و ۸۰ قتره چک طی سال ۱۴۰۱ پرداخت و تسویه شده است. رسیدگی مالیات بر درآمد سال مزبور از اسفند ماه سال ۱۴۰۱ آغاز شده و در زمان تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات سال مزبور ارائه نشده است.

۲۵-۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سالیاری از معافیت های سود سپرده بانکی و سود سهام به مبلغ ۶۸۱ میلیون ریال استفاده نموده است.

۲۵-۸- مبلغ ذخیره مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۱ مطابق احکام مالیاتی، قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به میزان ۱/۸ مبلغ درآمد مشمول مالیات محاسبه و منظور شده است.

۲۵-۹- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

| مالیات به میلیون ریال) | |
|------------------------|---------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| ۷۰,۷۵۶ | ۱۶۱,۳۳۷ |
| - | ۱۰,۰۳۳ |
| ۷۰,۷۵۶ | ۱۷۱,۳۶۹ |

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۴۳,۵۰۰ ریال و جمعاً ۱۲۶,۸۴۶ میلیون ریال بوده که در مهلت مقرر قانونی در وجه

سهامداران پرداخت و یا به حساب فیما بین آنها منظور شده است.

۲۶-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۷,۷۰۰ ریال و جمعاً ۲۲,۴۵۳ میلیون ریال بوده که در مهلت مقرر قانونی در وجه سهامداران

پرداخت و یا به حساب فیما بین آنها منظور شده است.

۲۷- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------|------|---|
| ۵,۱۹۱ | - | مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۱۶,۱۱۱ | - | مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ |
| (۳۴,۶۴۲) | - | تخفیفات فروش سال ۱۳۹۹ |
| (۱۳,۳۴۰) | - | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------|------------------|---|
| ۲۸۳,۴۱۰ | ۷۳۵,۲۰۲ | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۷۰,۷۵۶ | ۱۷۱,۲۶۹ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۴۷,۸۸۱ | ۱۹۹,۷۷۷ | هزینه های مالی |
| - | (۶,۱۱۰) | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۴,۴۰۸ | ۲۶,۵۲۷ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۹۰,۰۹۵ | ۱۲,۱۵۰ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۱۲۰) | (۲۳۳) | سود سهام |
| (۲۶۴) | (۴۴۸) | سود حاصل از سپرده های نقدی بانکیها |
| (۱) | (۴۷) | زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| <u>۵۲۵,۱۶۵</u> | <u>۱,۱۳۸,۰۸۷</u> | |
| (۵۵۵,۳۴۴) | (۱,۶۲۲,۹۰۱) | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی |
| ۱۳,۵۴۱ | (۲۴۹,۲۱۱) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۴۵,۹۸۶ | (۱۹۰,۷۱۱) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۱۸۸,۶۹۳ | ۹۱۹,۵۰۱ | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
| <u>۲۱۸,۰۴۱</u> | <u>(۵,۲۳۵)</u> | نقد حاصل از عملیات |

۲۹- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|---------------|----------|--|
| | | معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است: |
| (۳۰,۰۸۳) | - | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران |
| ۲۳,۴۲۲ | - | تحصیل موجودی کالا در قبال تسهیلات (L/C داخلی) |
| ۴۴,۰۰۰ | - | تهاتر بدهی مالیات عملکرد سال ۹۹ با مطالبات از علوم پزشکی اهواز |
| <u>۶۴,۳۳۹</u> | <u>-</u> | |

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ۱,۱۴۰,۴۷۶ | ۲,۷۱۸,۵۵۹ | جمع بدهی ها |
| (۴۲,۹۳۱) | (۲۵۹,۵۸۲) | موجودی نقد |
| ۱,۰۹۷,۵۴۵ | ۲,۴۵۸,۹۷۷ | خالص بدهی |
| ۸۸۹,۶۴۲ | ۱,۶۰۲,۳۹۱ | حقوق مالکانه |
| ۱۲۳ | ۱۵۳ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی:

هیئت مدیره شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۰-۲- ریسک بازار:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک رخ نداده است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز:

شرکت ارز مورد نیاز خود جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید داروهای انسانی را به نرخ نیمایی با تأیید سازمان غذا و دارو از منابع بانک مرکزی و از طریق بانک های عامل تأمین می نماید. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. عمده فروش شرکت به شرکت پخش رازی می باشد با توجه به اینکه شرکت مذکور از شرکت های همگروه می باشد. لذا فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | عندالمطالبه | کمتر از ۱ سال | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
|--------------------|-------------|---------------|----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری | - | ۵۱۷,۰۰۲ | - | ۵۱۷,۰۰۲ |
| سایر پرداختنی ها | ۵۲,۴۴۷ | ۷۴۱,۸۶۶ | - | ۷۹۴,۳۱۳ |
| تسهیلات مالی | - | ۱,۱۷۳,۸۷۴ | - | ۱,۱۷۳,۸۷۴ |
| مالیات پرداختنی | - | ۱۶۱,۲۳۷ | - | ۱۶۱,۲۳۷ |
| | ۵۲,۴۴۷ | ۲,۵۹۳,۹۸۰ | - | ۲,۶۴۶,۴۲۷ |

| رویه هندوسان | دلار آمریکا | یادداشت |
|--------------|-------------|---------|
| ۷,۵۲۰ | ۲۲۰ | ۱۸ |
| ۷,۵۲۰ | ۲۲۰ | |
| - | - | |
| ۷,۵۲۰ | ۲۲۰ | |
| ۷,۵۲۰ | ۲۲۰ | |
| ۳۶ | ۸۷ | |
| ۲۳ | ۵۳ | |

۳۱- وضعیت ارزی

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها پولی ارزی

خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت | بها بر مطالبات | برداشت هزینه به نسبت از راموفارمین | خرید کالا/خدمات | استاد در بالینی | استاد پرداختی | فروش خالص کالا | نفاذ اعطایی | نفاذ در بالینی |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| شرکت های اصلی و نهایی | شرکت جابرین حیان | عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی | ✓ | ۱۲۹,۰۷۶ | ۱۴,۶۹۶ | - | - | - | - | ۲,۶۹۹,۹۶۰ | ۷۷۲,۸۰۰ |
| | شرکت سرمایه گذاری شفا دارو | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓ | - | ۱۳,۲۱۵ | - | - | - | - | - | - |
| شرکت های همگروه | شرکت بخش رازی | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓ | - | - | - | ۵۷۰,۰۰۰ | ۵۷۰,۰۰۰ | ۱,۶۰۴,۳۹۷ | - | - |
| | شرکت اسوه | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ✓ | - | - | ۱,۸۳۶ | - | - | - | - | - |
| جمع | | | | ۱۲۹,۰۷۶ | ۲۷,۹۱۱ | ۱,۸۳۶ | ۵۷۰,۰۰۰ | ۵۷۰,۰۰۰ | ۱,۶۰۴,۳۹۷ | ۲,۶۹۹,۹۶۰ | ۷۷۲,۸۰۰ |

۳۲-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخصی وابسته | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی ها | پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۰ | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت های اصلی و نهایی | سرمایه گذاری شفا دارو | - | - | - | (۳۹,۳۹۷) | - | - | - | (۳۹,۳۹۷) |
| | جمع | - | ۳۱۶,۷۰۵ | (۳) | (۵۸,۰۳۵) | ۳۰۷,۹۷۴ | (۴۹,۳۹۷) | ۴۴۲,۴۰۲ | (۳۹,۳۹۷) |
| شرکت های همگروه | پخش رازی | ۱,۰۶۲,۵۷۸ | ۵۷۰,۳۴۰ | ۰ | (۵۷۰,۰۰۰) | ۱,۰۶۲,۸۱۸ | - | ۵۶۲,۴۵۵ | - |
| | کیمینارو | - | ۱۰ | (۳۶,۴۹۹) | - | - | (۳۶,۴۹۹) | - | (۱,۳۹۳) |
| | اسوه | - | ۲۱ | (۷۴۳) | - | - | (۷۱۲) | - | (۳,۴۱۳) |
| | جمع | ۱,۰۶۲,۵۷۸ | ۵۷۰,۳۸۱ | (۳۷,۲۴۲) | (۵۷۰,۰۰۰) | ۱,۰۶۲,۸۱۸ | (۳۷,۳۰۱) | ۵۶۲,۴۵۵ | (۴,۷۰۶) |
| جمع کل | | ۱,۰۶۲,۵۷۸ | ۸۸۶,۹۸۶ | (۳۷,۲۴۵) | (۶۳۸,۰۳۵) | ۱,۳۷۰,۷۹۲ | (۸۶,۴۹۸) | ۱,۰۰۴,۸۵۷ | (۴۱,۰۵۰) |

۳-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی احتمالی و دارائیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و همچنین بدهی احتمالی و دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده و در مورد آن ارائه و افشاء لازم بوده باشد؛ رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود با توجه به وضعیت نقدینگی معادل ۱۰ درصد سود خالص سال به مبلغ ۷۳,۵۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۵,۲۱۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تأمین خواهد شد.