

شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

شرکت باران سلامت فارمد(سهامی خاص)
فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱-۸	صورت های مالی و یادداشت های همراه



M H J
AUDIT.TAX.ADVISORY

Mafahim Hesab Jameh (IACPAs)
Audit and improving management

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت باران سلامت فارمد(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی شرکت باران سلامت فارمد(سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴ طرح تامین مالی جمعی موضوع قرارداد فیما بین با شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (آی فاند) و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۰، توسط این موسسه حسابرسی شده است. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت مالی مذکور طبق استانداردهای حسابداری بر عهده هیئت مدیره است.

مسئولیت حسابرس

۲) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی ۸۰۵ با عنوان ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی یا اجزای یک صورت مالی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است

اظهار نظر

۳) به نظر این مؤسسه صورت مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد

تاکید بر مطلب خاص

۴) عملیات منعکس در صورت های مالی مورد گزارش جزئی از عملکرد اصلی شرکت می باشد. با توجه به اینکه شرکت فاقد سیستم حسابداری جداگانه ای برای تامین مالی انجام شده از محل تامین مالی جمعی می باشد، این موسسه قادر به تفکیک درآمد حاصل به صورت جداگانه نگردیده است. لیکن درآمد مدنظر و سود مشارکت کنندگان طبق مفاد قرارداد محاسبه و پرداخت شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ایران - تهران

۳۰ آبان ۱۴۰۴

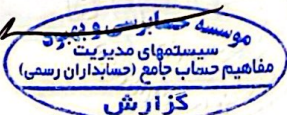
مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)

حمید رضا نیکخواه

۸۹۱۷۵۷

محمدعلی دارابی

۹۳۲۱۱۱



[illegible]

တင်္ဂါ (၂၀၁၆ ခုနှစ်)

၇၄၁ နှစ်တွင် ရောက်ရှိ

[illegible]

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय

ست

۱۵۷۳

[illegible]

ቢሮ ስራ ማረጋገጫ -

Y-1

2

சென்னை

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۴/۰۲ تقدیم می شود، اخراجی تشکیل داده و صورت های مالی به ذیل زیر بررسی می شود.

[illegible]

۱۵۱۵

န ချီၤ တၢ်ဒံၤ

۱۰۲۱ ۱۰۲۲ ۱۰۲۳ ۱۰۲۴ ۱۰۲۵ ۱۰۲۶ ۱۰۲۷ ۱۰۲۸ ۱۰۲۹ ۱۰۳۰
 ۱۰۳۱ ۱۰۳۲ ۱۰۳۳ ۱۰۳۴ ۱۰۳۵ ۱۰۳۶ ۱۰۳۷ ۱۰۳۸ ۱۰۳۹ ۱۰۴۰
 (۱۰۴۱) ۱۰۴۲ ۱۰۴۳ ۱۰۴۴ ۱۰۴۵ ۱۰۴۶ ۱۰۴۷ ۱۰۴۸ ۱۰۴۹ ۱۰۵۰

بازار فارسی
PHARMACEUTICAL COMPANY



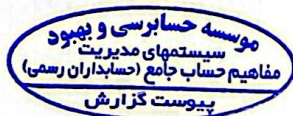


شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح‌های تامین مالی جمعی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

باران سلامت فارمد

PHARMACEUTICAL COMPANY
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی

یادداشت	به ۲ آبان ۱۴۰۴
	مبلغ (ریال)
درآمدهای عملیاتی	۲۵۶,۸۹۹,۹۸۷,۷۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۷,۰۸۰,۱۷۲,۴۶۴)
سود ناخالص	۷۹,۸۱۹,۸۱۵,۲۴۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۱,۸۹۳,۳۰۴,۳۶۱)
سود عملیاتی	۴۷,۹۲۶,۵۱۰,۸۸۰
هزینه مالی	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قبل از مالیات	۱۶,۴۲۶,۵۱۰,۸۸۰
هزینه مالیات	(۴,۱۰۶,۶۲۷,۷۲۰)
سود خالص	۱۲,۳۱۹,۸۸۳,۱۶۰



(Handwritten signatures)

شرکت داروسازی باران سلامت فارمد
شماره ثبت ۲۰۸۳۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تهران، خیابان گاندی شمالی، بالاتر از میدان ونک، تقاطع
برادران شریفی، پلاک ۲۷، طبقه ۴ | کدپستی: ۱۹۶۹۸۱۳۶۳۵
تلفن: ۸۸۶۵.۴۷۳ - ۸۸۶۵.۴۷۲ | فکس: ۸۸۲.۳۴۳۸

WWW.BARANSALAMAT-CO.COM

شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت باران سلامت فارمد در تاریخ ۱۷ شهریور ۱۳۹۹ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شناسه ملی ۱۴۰۰۹۴۱۳۶۲۸ شماره ثبتی ۵۶۴۶۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. محل ثبتی شرکت در تاریخ ۴ خرداد ۱۴۰۳ از تهران به قم منتقل و شماره ثبتی شرکت به ۲۰۸۳۷ تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت به آدرس استان قم، شهرستان قم، بخش مرکزی، آبادی شهرک صنعتی شکوهیه، فاز ۲ کارگاهی، خیابان شهیدباقری، کوچه سوم، پلاک ۱۵۵۰، قطعه ۱۹ kg، طبقه همکف به کدپستی: ۳۷۳۸۱۱۵۷۹۶ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه شامل ترخیص و ساخت هرنوع دارو یا فرآورده بیولوژیک و عرضه و فروش ورود هرنوع فرآورده بیولوژیک نظیر سرم وواکسن و فرآورده های آزمایشگاهی و مواد غذایی واردات، صادرات، تولید و توزیع کلیه فرآورده های دارویی انسانی و دامی، واردات، صادرات، تولید و توزیع کلیه فرآورده های آرایشی و بهداشتی، واردات، صادرات، تولید و توزیع کلیه فرآورده های طبیعی، سنتی و مکمل، واردات، صادرات، تولید و توزیع کلیه تجهیزات پزشکی، واردات و خرید داخلی و خارجی کلیه مواد اولیه خام و پیش ساخته، خرید و واردات ماشین آلات و لوازم یدکی مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر محصولات فوق الذکر، انجام عملیات تحقیقاتی و هرگونه عملیات تولیدی، بازرگانی و قبول نمایندگی و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی داخلی و خارجی و خرید و فروش سهام شرکت های دیگر، تاسیس شعب و نمایندگی در ایران و خارج از ایران، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری از منابع داخلی و خارجی اشتغال به تهیه و ترکیب و فروش داروها، واکسن ها ، سرم ها ، مواد بیولوژی و بیمارستانها مخصوص دام ارائه خدمات پزشکی ازجمله تاسیس بیمارستان، زایشگاه ،آسایشگاه ،آزمایشگاه لابراتوار، کارخانه دراروسازی ، داروخانه ، حجامت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط

۱-۳- تعداد کارکنان

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

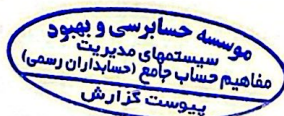
۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۸	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار بالاهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مربوطه استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) می باشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم اجرا می شود، فاقد اثرات بالاهمیت در شناسایی درآمدهای عملیاتی شرکت می باشد.



شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت سود و زیان متقاضی تامین مالی جمعی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۳- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور و در سال بعد پرداخت می‌شود.

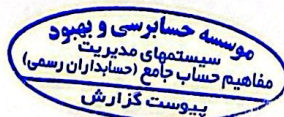
۴- مشخصات طرح

این طرح به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با انتشار گواهی شراکت طرح تامین مالی جمعی توسط شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) در راستای تامین مالی شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص) و بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که ارائه شده است، توسط شرکت تهیه گردیده است.

۴-۱- ساختار طرح تامین مالی جمعی

گواهی ورقه ای بهاداری است که در تامین مالی جمعی به صورت الکترونیکی منتشر می‌شود و از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار معاف است.

پس از تأیید شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) مبتنی بر کفایت مبالغ جمع آوری شده در پایان فراخوان جمع آوری وجوه، مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به حساب شرکت واریز نموده و به میزان مشارکت هر سرمایه گذار صادر شده است.



شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

هدف از انتشار گواهی شراکت توسط شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) ، پرداخت منابع حاصل به شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص) می باشد.

شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان یا آی فاند (سهامی خاص) به وکالت از سرمایه گذار نسبت به جمع آوری وجوه اقدام نموده و وجوه جمع آوری شده را در اختیار متقاضی قرار می دهد.

۴-۲- مشخصات طرح

۴-۲-۱- مدت اوراق: یکسال

۴-۲-۲- تاریخ سررسید: ۱۴۰۴/۰۸/۰۲

۴-۲-۳- نوع اوراق: تامین مالی جمعی

۴-۲-۴- نرخ سود مشارکت طی دوره: ۴۴ درصد سالیانه

۴-۲-۵- مقاطع پرداخت: اصل مبلغ در تاریخ سررسید بهره طی ۱۲ قسط

۴-۲-۶- ضمانت: ضمانت نامه تعهد پرداخت دو فقره چک هر کدام به مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

۴-۲-۷- مبلغ بهره: ۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

۴-۲-۸- سرمایه مورد نیاز: ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال.

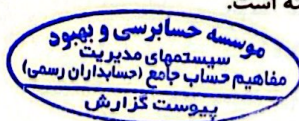
۴-۲-۹- تعداد گواهی: ۱۴,۰۰۰ عدد

۴-۲-۱۰- قیمت هر گواهی: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۴-۲-۱۱- شیوه پرداخت سود مشارکت: طی چهار چک ۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۴-۲-۱۲- مبلغ طرح تامین مالی جمعی مربوط به تامین سرمایه در گردش جهت تولید انواع قرص جوشان

۵- باتوجه به اینکه سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال شروع و پایان اسفند ماه خاتمه می یابد لیکن صورت عملکرد مالی طرح تامین سرمایه جمعی بر حسب چرخه عملیاتی مورد گزارش شامل فروش ها و بهای تمام شده از ۲ آبان ماه ۱۴۰۳ تا تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مربوط به دوره ۱۴۰۳ شرکت می باشد و ادامه طرح از یکم فروردین ماه ۱۴۰۴ تا تاریخ ۱ آبان ۱۴۰۴ شرکت ادامه یافته است.



شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

۶- درآمدهای عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴		
تعداد (تیوب)	مبلغ (ریال)	
۸۷۴,۰۱۷	۴۴۳,۱۴۲,۵۷۷,۷۷۰	فروش خالص
(۳,۳۵۴)	(۱۸۶,۲۴۲,۵۹۰,۰۶۵)	قرص جوشان مطابق با قرارداد تامین مالی
۸۷۰,۶۶۳	۲۵۶,۸۹۹,۹۸۷,۷۰۵	برگشت از فروش و تخفیفات

۱-۶- فروش محصولات طرح تماما به شرکت قاسم ایران بوده است.

۲-۶- از مجموع درآمد تحقق یافته طرح حدود ۸۳ درصد در سال ۱۴۰۳ و ۱۷ درصد در سال ۱۴۰۴ محقق شده است.

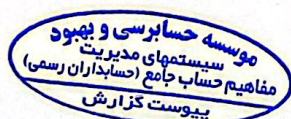
۳-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۵۶,۸۹۹,۹۸۷,۷۰۵	(۱۷۷,۰۸۰,۱۷۲,۴۶۴)	۷۹,۸۱۹,۸۱۵,۲۴۱	۳۱٪

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴		
مبلغ (ریال)		
۸۸,۹۲۷,۳۲۸,۵۲۴		مواد اولیه مصرفی
۸۸,۱۵۲,۸۴۳,۹۴۰		سربار ساخت (کارمزد تولید و مواد غیرمستقیم مصرفی)
۱۷۷,۰۸۰,۱۷۲,۴۶۴		

۱-۷- محصولات طرح تماما توسط شرکت دارو سلامت فارمد بصورت کارمزدی برای شرکت تولید و تحویل شده است. به همین دلیل در هزینه های تولید دستمزد و سایر هزینه های سربار متداول شرکت های تولیدی منظور نشده است.

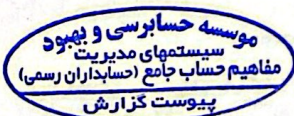


شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

۸- هزینه های عمومی اداری و فروش

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴	
مبلغ (ریال)	
۱۳,۶۸۸,۰۷۴,۴۲۹	حقوق و دستمزد
۱,۷۲۱,۴۶۸,۳۵۱	هزینه کارکنان
۶۲۴,۲۷۵,۷۹۲	ثبتي و دفترخانه
۱,۰۰۲,۷۱۱,۴۲۰	تعمير و نگهداری
۴,۷۰۹,۵۷۴,۳۸۸	اجاره محل
۱,۰۲۷,۸۸۳,۲۹۹	حسابرسی
۳۰۸,۴۹۵,۶۹۹	ایاب و ذهاب
۴۴۴,۸۱۱,۳۰۶	نرم افزار و سخت افزاری
۱,۲۷۵,۶۱۱,۳۹۸	ملزومات مصرفی
۶,۰۳۲,۳۳۷,۲۲۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۴,۷۳۶,۴۶۰	استهلاک دارایی ها
۹۸۳,۲۲۴,۵۹۲	سایر
<u>۳۱,۸۹۳,۳۰۴,۳۶۱</u>	

۸-۱- مبنای تسهیم هزینه های عمومی، اداری و فروش به طرح براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بوده است.



شرکت باران سلامت فارمد (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲ آبان ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به
۲ آبان ۱۴۰۴
مبلغ (ریال)
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود طرح تامین مالی جمعی و تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

۹-۱ طی دوره مورد گزارش شرکت براساس قرارداد تامین مالی با شرکت سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان مبلغ ۳۱.۵۰۰ میلیون ریال شناسایی و پرداخت نموده است.

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۰-۱ جدول اطلاعات تامین مالی دریافتی از سامانه تامین هوشمند نوآفرینان ایرانیان (سهامی خاص) به شرح جدول زیر می باشد:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به
۲ آبان ۱۴۰۴
مبلغ (ریال)
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-

دریافت اصل وام تاریخ در ۱ آبان ۱۴۰۳
سود تامین مالی طرح

پرداختی بابت سود تامین مالی
پرداختی بابت اصل تامین مالی
مانده در پایان دوره

