



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۱۶ الی ۳۵	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- مفاد بندهای ۱-۳ و ۲-۳ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

ابهام نسبت به پیامدهای آتی اقدامات در جریان

۳-۱- سرفصل تسهیلات اعطایی به مجریان (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۴) جمعاً شامل مبلغ ۱۸,۰۸۸ میلیون ریال مطالبات سر رسید گذشته از محل وجوه عاملیت می‌باشد که با عنایت به پذیرش ریسک عدم وصول مطالبات بر اساس مفاد قرارداد عاملیت توسط انستیتو پاستور، کاهش ارزش مطالبات در صورت‌های مالی منعکس نشده و پیگیری‌های حقوقی جهت بازیافت مبالغ مزبور در جریان است.

وضعیت مالیاتی

۳-۲- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ منعکس شده، با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مالیات عملکرد مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی در ارتباط با سنوات قبل و علیرغم احتساب ذخیره بر اساس برآورد مدیریت، موضوع تاکنون تعیین تکلیف و قطعی نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- 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 اظهار نظر 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت 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 خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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، نتیجه گیری 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)
شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه 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 بازرسی قانونی

۶- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ صاحبان سهام در ارتباط با موضوعات مندرج در بند ۳ این گزارش و ایجاد حساب پشتیبان (کوتاه مدت) برای مانده مصرف نشده عاملین و منظور کردن سود سپرده ناشی از آن به حساب اعتباری عاملین منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۱۳ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده یاکدامن خدمات مالی و حسابرسی

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲ / شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳



شرکت صندوق
پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران
(سهامی خاص)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

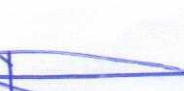
مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۳۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	دکتر حجت رحمانی	موسسه انستیتو پاستور ایران
	نائب رئیس هیات مدیره	دکتر قادر صمدنژاد	شرکت گروه توسعه اقتصادی رادار (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	دکتر ناصر مطلب زاده	شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	دکتر نریمان صدری	شرکت درمان آرا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	دکتر محسن امینی	وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
	مدیرعامل (خارج از اعضا)	-	دکتر سید ابوالفضل ابوالفضلی



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۱۴	۵۷,۰۶۱	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۵,۶۱۴	۵۷,۰۶۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲,۴۳۳)	(۲,۰۶۷)	۶	هزینه های مالی
(۲۸,۲۰۸)	(۴۸,۳۰۷)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۳۰,۶۴۲)	(۵۰,۳۷۴)		جمع هزینه های عملیاتی
(۱۵,۰۲۸)	۶,۶۸۷		سود(زیان) عملیاتی
۷۹,۵۸۲	۷۵,۶۷۵	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶۴,۵۵۴	۸۲,۳۶۲		سود قبل از مالیات
(۱۲,۳۲۳)	(۸۴۷)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲,۲۳۱	۸۱,۵۱۵		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۶۷	(۴۶۸)	
۲,۱۶۲	۲,۰۹۳	
۲,۳۲۹	۱,۶۲۵	۹



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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



شرکت صندوق پژوهش
و فناوری غیردولتی سلامت تهران
(سهامی خاص)

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۷۶۶	۱,۰۰۶
دارایی های نامشهود	۱۱	۴۶	۲۹
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۲	۷۰,۰۰۲	۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۶۳,۵۴۵	۵۰,۰۴۵
تسهیلات اعطایی بلند مدت	۱۴	۵۵,۴۵۲	۳۸,۴۶۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸۹,۸۱۱	۸۹,۵۴۹
دارایی های جاری :			
تسهیلات اعطایی کوتاه مدت	۱۴	۱۸۹,۳۴۴	۵۵,۰۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۲۳,۳۳۶	۴۶۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۹۴,۶۹۸	۴۲۳,۷۷۱
موجودی نقد	۱۶	۱۱,۷۶۶	۳۹,۷۶۶
جمع دارایی های جاری		۵۱۹,۱۴۵	۵۱۹,۰۵۰
جمع دارایی ها		۷۰۸,۹۵۵	۶۰۸,۵۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۳۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۸	.	۲۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۱۴,۵۷۰	۱۰,۴۹۴
سود انباشته		۸۳,۷۱۲	۵۶,۲۷۳
جمع حقوق مالکانه		۴۷۳,۲۸۲	۳۹۱,۷۶۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
منابع مالی کارگزاری شده و عاملیت بلند مدت	۲۰	۱۷۵,۰۷۲	۱۶۳,۰۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۷۵,۰۷۲	۱۶۳,۰۳۶
بدهی های جاری			
منابع مالی کارگزاری شده و عاملیت	۲۰	۳۴,۳۷۸	.
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۲۵,۰۲۲	۲۰,۳۵۶
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۲	.	۲۱,۱۱۷
مالیات پرداختنی	۲۳	۸۴۷	۱۲,۳۲۳
سود سهام پرداختنی	۲۴	.	.
پیش دریافت ها	۲۵	۳۵۴	.
جمع بدهی های جاری		۶۰,۶۰۱	۵۳,۷۹۶
جمع بدهی ها		۲۳۵,۶۷۳	۲۱۶,۸۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۰۸,۹۵۵	۶۰۸,۵۹۹
تعهدات صندوق بابت ضمانت های صادره	۳۴	۱۷,۰۰۳	.
جمع تعهدات		۱۷,۰۰۳	.

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



شرکت صندوق پژوهش
و فناوری غیردولتی سلامت تهران
(سهامی خاص)

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۰.۰۰۰	۱۹۹.۹۵۸	۷.۲۶۷	۳۲.۲۶۹	۳۲۲.۴۹۴

۶۴.۵۵۴	۶۴.۵۵۴	(۱۲.۳۳۳)	(۱۲.۳۳۳)	(۱۲.۳۳۳)
۵۲.۳۳۱	۵۲.۳۳۱	(۱۰.۰۶۰)	(۱۰.۰۶۰)	(۱۰.۰۶۰)

۲۱۷.۰۰۰	(۱۷۴.۹۵۸)	(۱۴.۹۴۰)	(۳.۲۳۸)	(۱۴.۹۴۰)
۲.۳۳۸	۱۰.۴۹۴	۵۶.۱۷۳	۳۹۱.۷۶۷	۳۹۱.۷۶۷

۲۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	۱۰.۴۹۴	۵۶.۱۷۳	۳۹۱.۷۶۷
---------	--------	--------	--------	---------

۷۵.۰۰۰	(۲۵.۰۰۰)	۴.۰۷۶	(۳۸.۷۳۰)	(۳۸.۷۳۰)
۳۸.۷۳۰	(۱۱.۱۷۰)	(۳۰.۷۶)	۳۸.۷۳۰	۳۸.۷۳۰
۸۱.۵۱۵	۸۱.۵۱۵	۸۳.۷۱۲	۴۳۲.۲۸۲	۴۳۲.۲۸۲

ماده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۷,۰۸۱	(۱۳۰,۱۷۷)	۲۷ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
.	(۱۲,۳۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۰۸۱	(۱۴۲,۵۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۸۷)	(۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۶۰,۴۴۲)	(۲۸۴,۱۳۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های جسورانه
.	۴۱۳,۲۱۰	دریافتهای نقدی برای فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۹,۵۸۲	۷۸,۶۷۵	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۱,۲۴۷)	۱۳۷,۶۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴,۱۶۶)	(۴,۸۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۷,۰۴۲	.	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۷,۵۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۶۸۴)	(۵,۶۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶,۱۴۲)	(۲۳,۱۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۰,۳۰۸)	(۲۷,۹۹۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۰,۰۷۳	۳۹,۷۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۹,۷۶۶	۱۱,۷۶۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴,۹۴۰	۳۸,۷۳۰	۲۸ معاملات غیر نقدی

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



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران (سهامی خاص) بر اساس ماده ۴۴ قانون رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی و مصوبه هیات وزیران به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۹۴۲۴۳ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۳۱۲۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اداره ثبت شرکت‌های تهران (محل ثبت) به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان خالد اسلامبولی (خیابان وزراء سابق) - کوچه ۱۶ - پلاک ۶ طبقه دوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۲ طبق «آیین نامه اجرایی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان» و «قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات»، به صورت شرکت دانش بنیان تأیید شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۶ اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- سرمایه‌گذاری خطرپذیر در شرکت‌هایی با موضوع فعالیت فناورانه و نوآورانه و طرح‌های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.
- ۲- مشارکت و سرمایه‌گذاری در ایجاد، توسعه، راهبری و توانمندسازی مراکز نوآوری و شتابدهی و شرکت‌های پژوهشی، فناوری و دانش بنیان و شرکت‌های تخصصی در حوزه خدمات مالی و اعتباری مرتبط با موضوع فعالیت صندوق‌های پژوهش و فناوری.
- ۳- ارائه خدمات مالی و تسهیلاتی به اشخاص حقیقی و حقوقی به صورت کمک‌های بلاعوض، تسهیلات کوتاه‌مدت و بلندمدت، پرداخت تمام یا بخشی از سود تسهیلات و جرایم متعلقه با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
- ۴- صدور انواع ضمانت‌نامه و ارائه سایر خدمات ضمانت‌نامه‌ای برای اجرای طرح‌های پژوهشی، فناوری، نوآورانه و تجاری‌سازی نتایج پژوهش‌ها و فروش محصولات و خدمات دانش بنیان و نوآورانه.
- ۵- تضمین پرداخت تعهدات و اقساط طرح‌های پژوهشی، فناوری و نوآورانه شرکت‌های دانش بنیان و فناورانه خلاق و فناور در قرارداد به ذینفعی بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری مجاز و سایر نهادهای دارای مجوز به منظور تسریع و تسهیل در اجرای طرح‌ها و قراردادهای و توثیق و ترهین اموال و دارایی‌ها به منظور جلوگیری از وقفه در اجرای طرح‌ها.
- ۶- جذب و هدایت منابع مالی دولتی، بانک‌ها و مؤسسات اعتباری مجاز و سایر شرکت‌ها در راستای اهداف و وظایف و اختیارات صندوق.
- ۷- اخذ و اعطای کارگزاری و عاملیت و مدیریت منابع مالی اشخاص حقوقی دولتی و غیردولتی در حوزه پژوهش فناوری، نوآوری و دانش بنیان.
- ۸- ارائه خدمات ارزیابی و امکان‌سنجی طرح‌های کسب و کار و نظارت، ارزش‌گذاری پروژه‌ها و طرح‌های پژوهشی، فناوری و نوآورانه.
- ۹- ارائه خدمات توسعه بازار و تجاری‌سازی از قبیل فروش اقساطی، اجاره به شرط تملیک، تضمین خرید محصولات و خدمات پژوهشی، فناوری و دانش بنیان و تجاری‌سازی به منظور تسریع و تسهیل در اجرای طرح‌ها و قراردادهای.
- ۱۰- مشارکت در تدوین سیاست‌ها و اولویت‌ها و مقررات مرتبط با اهداف صندوق‌ها در کشور و کمک به ساماندهی و هم‌افزایی حمایت‌های موجود در کشور.
- ۱۱- ایجاد، توسعه و بهره‌برداری از ابزارهای تأمین مالی شامل تأمین مالی جمعی، صندوق‌های سرمایه‌گذاری خطرپذیر و تضمین اوراق فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش نیز ارائه خدمات در حوزه‌های مختلف موضوع فعالیت طبق اساسنامه (اعطای تسهیلات، ارزیابی، صدور ضمانت‌نامه و سرمایه‌گذاری جسورانه و ...) بوده است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۷	۸
۷	۸

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور نیز تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود .
 ۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات شامل درآمد حاصل از کارمزد عاملیت، کارمزد اعطای تسهیلات از محل منابع داخلی (بر اساس نرخ کارمزد و مدت زمان مقرر در قرارداد)، کارمزد قرارداد مجریان عاملیت (همزمان با اعطای تسهیلات) و درآمد حاصل از نظارت ، ارزیابی و صدور ضمانت نامه (در زمان ارائه خدمات) شناسایی می شود.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 شود 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 شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه 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
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- 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 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 بالا ست. 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳-۶ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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 نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۳-۶-۲- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۶-۳-۶-۵- 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 باید. 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.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های جسورانه (خطر پذیر)	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- ذخایر

ذخایر، پدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 دوره 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

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 می شود.

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

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

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

شرکت در طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل اقدام به سرمایه گذاری خطر پذیر در سهام شرکتها در حوزه جسورانه و در راستای توافق قراردادی (که اداره شرکت های سرمایه پذیر بر اساس توافق قراردادی صورت می پذیرد) بین سهامداران نموده است. عمده فعالیت شرکت های سرمایه پذیر، در راستای توسعه و ایجاد محصولات و خدمات فناورانه و نوآورانه بوده و با توجه به نبود قصد شرکت داری (پس از رسیدن به اهداف کلان شرکت های سرمایه پذیر در قالب درآمدهای عملیاتی هدف)، سود (زیان) حاصل از این سرمایه گذاری ها در مقاطع میان مدت و بلند مدت عمدتاً از طریق واگذاری سرمایه گذاری ها به سایر اشخاص شناسایی می گردد. بر اساس توافق های قراردادی یاد شده، تامین منابع مالی لازم جهت انجام ایده ها و اهداف کلان شرکت های سرمایه پذیر بر عهده سرمایه گذار و راهبری و انجام کلیه فعالیت ها و سیاست های مالی و عملیاتی لازم برای دستیابی به اهداف شرکت سرمایه پذیر، به عهده سایر سهامداران (صاحبان دانش فنی و موسسین آن شرکتها) می باشد.

فعالیت های لازم برای دستیابی به اهداف شرکت های سرمایه پذیر، عمدتاً شامل موارد زیر است:

الف- طراحی راهبردها و برنامه های عملیاتی شرکت؛

ب- پیگیری تحقیق و توسعه، طراحی و توسعه محصول

ج- جذب، استخدام و مدیریت نیروی انسانی کسب و کار مطابق نیاز کسب و کار؛

ث- طراحی و استقرار چرخه های مربوط به زنجیره تامین و فروش محصول

واگذاری مسئولیت فعالیت های یاد شده به سایر سهامداران (صاحبان دانش فنی و موسسین آن شرکتها) که بازدهی شرکت سرمایه پذیر به طور کامل از عملکرد آنها تاثیر می پذیرد، عملاً امکان نفوذ قابل ملاحظه شرکت بر بازدهی سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر را منتفی می کند. از این رو مالکیت حداقل ۲۰ درصد سهام شرکت های سرمایه پذیر و یا وجود دارا بودن نماینده در هیئت مدیره (آن هم غیر موظف و صرفاً جهت حصول اطمینان از مصرف منابع در راستای اهداف شرکت های سرمایه پذیر)، به تنهایی نشان دهنده وجود نفوذ قابل ملاحظه نیست.

با عنایت به توضیحات فوق و با توجه به اینکه شرکت توانایی اثر گذاری بر سیاست های مالی و عملیاتی شرکت های سرمایه پذیر و در پی آن توانایی اثر گذاری قابل ملاحظه بر بازده شرکت سرمایه پذیر (نفوذ قابل ملاحظه) را ندارد، در حسابداری سرمایه گذاری های خطر پذیر در شرکت های سرمایه پذیر (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲)، بکارگیری روش ارزش ویژه، منجر به ارائه اطلاعات گمراه کننده به سهامداران و سایر استفاده کنندگان می گردد. از این رو حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر طبق اصول و ضوابط مقرر در استانداردها حسابداری ۱۵ با عنوان "حسابداری سرمایه گذاری ها" انجام شده است.

۴-۱- قضاوت درباره برآوردها

هیات مدیره با توجه به مقررات مالیاتی و رویه سنوات قبل سازمان امور مالیاتی، ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۸	۳۲,۲۵۰	۵-۱
۱,۶۳۸	۳۲,۲۵۰	

تسهیلات و خطوط اعتباری:

درآمد حاصل از ارائه خدمات تسهیلات

ضمانت نامه:

کارمزد حاصل از صدور انواع ضمانت نامه

سرمایه گذاری:

سود حاصل از سرمایه گذاری در سکوی تامین مالی جمعی کارن کراد

۲,۷۴۶	۱,۱۹۳	
۲,۳۴۳	۲,۰۷۵	
۴,۴۸۵	۲,۵۴۹	
۹,۵۷۴	۵,۸۱۶	۵-۴

منابع مالی کارگزاری شده و عاملیت:

عاملیت انستیتو پاستور- اشخاص وابسته

عاملیت سایر اشخاص

کارمزد منابع مالی کارگزاری شده -سایر اشخاص

۱۵۰	۱,۷۷۹	۵-۵
۴,۱۹۵	۰	
۴,۳۴۵	۱,۷۷۹	
۱۵,۶۱۴	۵۷,۰۶۱	

سایر

درآمدهای حاصل از نظارت، ارزیابی و اعتبار سنجی

کارمزد حق العمل کاری

۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تسهیلات به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰	۵۱۶	
۱,۱۹۸	۳۱,۷۳۴	
۱,۶۳۸	۳۲,۲۵۰	۵-۱-۱

درآمد حاصل از منابع خطوط اعتباری صندوق نوآوری و شکوفایی

درآمد حاصل از منابع داخلی شرکت



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۱- سود و کارمزد تسهیلات اعطایی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۶,۲۰۸	۵-۱-۱-۱ شرکت سام آرین اکسیر- خلاق
.	۵,۵۲۵	۵-۱-۱-۱ شرکت پرند دارو- دانش بنیان
۴۴۰	۵۱۶	مجریان صندوق نوآوری و شکوفایی
۱,۱۹۸	.	سایر
۱,۶۳۸	۳۲,۲۵۰	جمع

۵-۱-۱-۱ طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال از منابع داخلی به سه شرکت پرند دارو (دانش بنیان) و سام آرین اکسیر (خلاق) و رستاژن دارو (دانش بنیان) پرداخت شده است که از این محل سود محقق شده در سرفصل فوق منعکس شده است.

۵-۲- با توجه به فعال شدن لاین صدور ضمانت نامه، مطابق یادداشت توضیحی ۳۴، شرکت اقدام به صدور ضمانت نامه نموده است و کارمزد دریافت شده غالباً به نرخ ۲ درصد سالیانه محاسبه شده است.

۵-۳- مطابق با قرارداد منعقد شده با سکوی تامین مالی گروه پیشگامان کارآفرینی کارن کراد در طرح تولید داوری شرکت نفس زیست فارمد (موضوع یادداشت ۳-۱۵) سرمایه گذاری نموده است. مبلغ سرمایه گذاری انجام شده ۸۰ میلیارد ریال یک ساله با نرخ ۳۷ درصد (تضمین شده) است.

۵-۴- کارمزد عاملیت مربوط به قرارداد عاملیت منعقد شده با دانشگاههای علوم پزشکی کشور و انستیتو پاستور ایران می باشد که مطابق با قرارداد کارمزد آن محاسبه شده است. همچنین کارمزد منابع کارگزاری شده مربوط به کارمزد تسهیلات اعطایی از محل منابع دانشگاهها به مجریان معرفی شده می باشد.

۵-۵- مبلغ فوق مربوط به کارمزد اعتبارسنجی و ارزیابی ۲۰ طرح (اعطای تسهیلات و صدور ضمانت نامه) طی سال مورد گزارش می باشد. همچنین میانگین مبلغ کارمزد ارزیابی تسهیلات در سال مورد گزارش ۸۸ میلیون ریال می باشد.

۶- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۳	۲,۰۶۷	۶-۱ سود و کارمزد تسهیلات و خطوط اعتباری مستقیم
۲,۴۳۳	۲,۰۶۷	

۶-۱- سود و کارمزد تسهیلات و خطوط اعتباری مربوط به هزینه مالی تسهیلات اخذ شده از صندوق نوآوری و شکوفایی با نرخ ۸ درصد می باشد.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۶۹	۲۵,۶۶۶	۷-۱
۲,۹۷۱	۴,۸۲۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۷۱	۱,۸۰۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۴۲	۱,۷۰۱	بازخرید سنوات کارکنان
۱۹۱	۴۰۰	عیدی پایان سال
۹۰۰	۲,۵۰۰	مرخصی استفاده نشده
۲۲۲	۲۸۵	پاداش هیئت مدیره و مدیرعامل
۳۴۲	۵۸۲	استهلاک
۲۸۷	۳۰۷	هزینه پیک و آژانس
۸۵۰	۹۴۷	ملزومات مصرفی
۲۵۱	۲۹۴	هزینه حسابرسی
۲,۱۰۰	۲,۸۰۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۹۵۷	۴,۷۵۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۶۹	۸۰۹	هزینه اجاره دفتر
۱۴۷	.	هزینه پذیرایی
۱,۳۴۰	۶۳۹	هزینه طراحی سایت
۲۸,۳۰۸	۴۸,۳۰۷	سایر

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش تعداد پرسنل شرکت در سال مورد گزارش و همچنین افزایش حقوق طبق ابلاغیه وزارت کار و قرارداد فی مابین می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه اجاره مربوط به قرارداد منعقد شده با انستیتو پاستور در سال مورد گزارش به مبلغ ماهانه ۳۹۶.۱۰۰.۰۰۰ ریال (سال قبل ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال) می باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۳۱۹	۴۶,۲۴۴	۸-۱
۱۵,۲۶۳	۳۲,۴۳۱	۸-۲
.	(۳,۰۰۰)	
۷۹,۵۸۲	۷۵,۶۷۵	

۸-۱- سود سپرده بانکی شرکت عمدتاً شامل سود حسابهای پشتیبان و سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی بوده که پس از کسر سهم سود متعلق به وجوه امانی عاملیت ها (سهم عاملین طی سال جاری ۲.۴۱۶ میلیون ریال و سال قبل ۲.۴۴۴ میلیون ریال) بوده که در حسابها منظور شده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۷۶۳	۴۸,۶۶۰	کل سود سپرده- قبل از تخصیص
(۲,۴۴۴)	(۲,۴۱۶)	سهم سود سپرده عاملین
۶۴,۳۱۹	۴۶,۲۴۴	

۸-۲- افزایش سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های درآمد ثابت بابت جابجایی منابع از بانکها به این صندوق ها در سال مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۲ می باشد.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۰۲۸)	۶,۶۸۷	سود عملیاتی
	(۸۴۷)	اثر مالیاتی
(۱۵,۰۲۸)	۵,۸۴۰	
۷۹,۵۸۲	۷۵,۶۷۵	سود غیرعملیاتی
(۱۲,۳۲۳)	.	اثر مالیاتی
۶۷,۲۵۹	۷۵,۶۷۵	
۶۴,۵۵۴	۸۲,۳۶۲	سود قبل از مالیات
(۱۲,۳۲۳)	(۸۴۷)	اثر مالیاتی
۵۲,۲۳۱	۸۱,۵۱۵	سود خالص
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳۲,۱۳۳,۰۰۰	۳۴,۹۹۷,۰۱۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

اثاث و منصوبات

بهای تمام شده :	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۵۲
افزایش	۳۸۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۳۹
افزایش	۱۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۵۷
استهلاک انباشته :	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۳۱
استهلاک	۲۰۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۳۴
استهلاک	۲۵۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۶۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۶

۱-۱۰-۱- دارایی های ثابت شرکت تا ارزش ۵,۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱- دارایی های نامشهود :

بهای تمام شده :	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۹۳
افزایش	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۳
افزایش	۴۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۸
استهلاک انباشته	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۵
استهلاک	۱۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۴
استهلاک	۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱- مطابق مصوبه هیئت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ و قرارداد شماره ۴۴۶/ص/۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ فیما بین شرکت و فناوران شرکت فناوران دارویی طب حیان و صندوق سلامت تهران مقرر گردید مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در راستای تولید لوله های خلا خونگیری سرمایه گذاری صورت پذیرد و ۲۰ درصد از سهام شرکت مذکور توسط صندوق سلامت تهران خریداری گردد.

۱-۲-۲- سرمایه گذاری در شرکت فناوران دارویی آرتا شیمی از سال ۱۳۹۹ صورت گرفته است، علاوه بر هزینه های انجام شده در سنوات قبل، در سال جاری نیز مبلغ ۱۳ میلیارد ریال دیگر نیز بابت سرمایه در گردش به این شرکت تزریق منابع صورت گرفته است.

۱-۲-۳- طبق قرارداد هم سرمایه گذاری به شماره ۱۴۰۰/۲۱۰۸۱۶/ق با صندوق نوآوری و شکوفایی در خصوص طرح تولید ماده موثره داروی رمدسیویر، شرکت فناوران دارو آزما به شماره قرارداد مشارکت ۰۲۸/ص/۰۰۱ بتاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ در این راستا همکاری مشترک آغاز گردید. بر این اساس آورده نقدی صندوق سلامت تهران به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال، صندوق نوآوری و شکوفایی ۸۸ میلیارد ریال و فناوران ۳,۹۰۰ میلیون ریال می باشد. سرمایه در اختیار صندوق پژوهش و فناوری سلامت تهران ۹۷/۴۵ درصد (شامل ۵,۷۰۴ سهم وکالتی صندوق نوآوری و شکوفایی معادل ۵۷ درصد و مابقی ۴,۰۴۱ سهم متعلق به صندوق سلامت تهران معادل ۴۰ درصد)، آقایان ملکیان و اقتداری جمعا ۲/۵۵ درصد بوده است.

لازم به ذکر است به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت فناوران دارو آزما مورخه ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ شرکت مذکور منحل و توسط مدیر تصفیه در حال انحلال می باشد. همچنین قرارداد هم سرمایه گذاری فی مابین صندوق سلامت و صندوق نوآوری و شکوفایی در فرآیند اختتام می باشد. ضمن اینکه احقاق حقوق سهامداران از مجاری قانونی نیز پیگیری خواهد گردید. مضافاً مطالبات صندوق سلامت از شرکت فوق جمعاً به مبلغ ۱۸,۴۶۵ میلیون ریال می باشد که از بابت مطالبات شرکت به مبلغ ۱۸,۴۲۳ میلیون کاهش ارزش دریافتی ها در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲,۴۵۸		۲۲,۴۵۸	۱۳-۱-۱
۰	۱۸۹		۱۸۹	
۰	۲۲,۶۴۷	۰	۲۲,۶۴۷	

تجاری:

حساب های دریافتنی:

صندوق سرمایه گذاری کارا
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)
سپرده های موقت

۴۶۶	۶۰۳		۶۰۳
۰	۸۶		۸۶
۴۶۶	۶۸۹	۰	۶۸۹
۴۶۶	۲۳,۳۳۶	۰	۲۳,۳۳۶

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۴۵	۶۳,۵۴۵	(۱۸,۴۲۳)	۸۱,۹۶۸	۱۳-۲-۱
۵۰,۰۴۵	۶۳,۵۴۵	(۱۸,۴۲۳)	۸۱,۹۶۸	

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

۱۳-۱-۱- حسابهای دریافتنی از صندوق های سرمایه گذاری مربوط به سود محقق شده صندوق سرمایه گذاری کارا می باشد که در تاریخ ۵ فروردین ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۱۳-۲-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۳	۶۳,۵۰۳		۶۳,۵۰۳	۱۲-۲-۲
۴۳	۴۳	(۱۸,۴۲۳)	۱۸,۴۶۵	۱۲-۲-۳
۵۰,۰۴۵	۶۳,۵۴۵	(۱۸,۴۲۳)	۸۱,۹۶۸	

فناوران دارویی آرتا شیمی

فناوران دارو آزما



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر درانی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ تسهیلات اضرائی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۴۸۰	۱۸۹,۳۴۴	تسهیلات کوتاه مدت (حده جاری)
۵۵۰,۴۸۰	۱۸۹,۳۴۴	
۳۸,۴۶۷	۵۵,۴۵۳	تسهیلات بلند مدت (حده بلند مدت)
۹۳,۵۱۵	۳۴۴,۷۹۶	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۸۹۴	۵۰,۷۹۹	صندوق نوآوری و شکوفایی - لاین اعتباری
۴,۱۶۳	۴,۱۷۴	صندوق نوآوری و شکوفایی - حقه
۵۷,۶۵۸	۸۰,۱۵۳	منابع عملیاتی
	۱۰۹,۵۷۱	منابع داخلی
۹۳,۵۱۵	۳۴۴,۷۹۶	

۱۴-۲ تسهیلات از محل منابع

۱۴۰۲

۱۴-۳ تسهیلات به شرکت‌های مشترک

مانده ۱۴۰۲	سود و کاربرد	منبع	منبع اصل و	منبع تامین	تاریخ اعتبار	مدت	نوع	سررسید	منبع	نوع سود	وضعیت دانش	نوع قرارداد	شرکت
مطلوبه	سود و کاربرد	منبع	تسهیلات	کننده	تسهیلات	مدت	نوع	سررسید	قرارداد	نوع سود	تسهیلات	نوع قرارداد	شرکت
۲۴,۰۴۶	(۱,۸۹۳)	(۸۲,۱۶۳)	۱۲۸,۱۰۰	منابع داخلی	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۱	چک	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۲۸,۱۰۰	باقی ۳۳ درصد	خلق	مشترک در منابع	شرکت سام آرن اکسیر
۲۵,۵۱۵	(۴,۶۲۵)	-	۴۰,۱۵۰	منابع داخلی	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	۱۲	چک	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۴۰,۱۵۰	باقی ۳۳ درصد	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۳۰,۰۰۰	(۹,۱۷۰)	-	۳۹,۱۷۰	منابع داخلی	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۸	چک و بانک	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۳۹,۱۷۰	باقی ۳۳ درصد	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۲,۴۰۵	-	-	۲,۴۰۵	استیو پاستور ایران	۱۳۹۲/۰۵/۰۲	۶۰	چک	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	۲,۷۰۰	درصد ۲	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۳,۱۹۴	-	-	۳,۱۹۴	استیو پاستور ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۶۸	چک	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۶,۹۷۰	درصد ۲	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۵,۵۹۸	-	-	۵,۵۹۸	استیو پاستور ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۶۸	چک	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۵,۴۰۰	درصد ۲	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۵,۸۶۱	-	-	۵,۸۶۱	استیو پاستور ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۶۸	چک	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۵,۴۰۰	درصد ۲	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
-	-	(۵,۶۱۷)	۵,۶۱۷	استیو پاستور ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۶۸	چک	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۴,۹۵۵	درصد ۲	دانش بنیان	مشترک در منابع	شرکت پیرد دارو
۱۲,۶۳۹	(۱۵,۶۸۶)	(۸۷,۸۶۰)	۳۳,۰۱۷۵										جمع نقل به صفحه بعد



سیرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
پادشاهی توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

148 · 7

۱۴-۲۰ نسیجات به تفکیک مستزبان (الامه)

[illegible]

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	ساختمان
۸۸,۵۱۵	۲۰۹,۷۹۶	چک و سفته
۹۳,۵۱۵	۲۴۴,۷۹۶	

۱۴-۵- تسهیلات اعطایی به تفکیک سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول :

۱۴۰۲	جمع کل	ممعوق	سررسید گذشته	جاری	
۸۰,۱۵۲	۱۸,۰۸۸			۶۲,۰۶۴	قرض الحسنه
۴,۲۷۴			۴,۲۷۴		جماله
۱۲۵,۲۵۸				۱۲۵,۲۵۸	مشارکت در منافع
۵۰,۷۹۹				۵۰,۷۹۹	خط اعتباری
۲۶۰,۴۸۳	۱۸,۰۸۸		۴,۲۷۴	۲۳۸,۱۲۱	جمع
(۱۵,۶۸۶)				(۱۵,۶۸۶)	سود سنوات آتی
۲۴۴,۷۹۶	۱۸,۰۸۸		۴,۲۷۴	۲۲۲,۴۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۳,۵۱۵	۱۹,۴۵۵		۰	۷۴,۰۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۴-۵-۱- قرارداد سررسید گذشته مربوط به قراردادهایی که تسویه آن مربوط به سال ۱۴۰۲ بوده است و تسویه نشده است.
۱-۴-۵-۲- قرارداد های معوق مربوط مجریان انستیتو پاستور می باشد. سررسید قراردادهای معوق مربوط به سال ۱۳۹۸ می باشد که پیگیری های حقوقی بابت وصول مطالبات صورت گرفته است و بخشی از آن نیز در سال های اخیر وصول گردیده است و وصول تمش مطالبات نیز در دست پیگیری می باشد. همچنین مطابق تبصره ۶ ماده ۷ قرارداد فی مابین مسئولیت ریسک عدم اجرای مفاد قراردادها بر عهده مجری و انستیتو پاستور ایران می باشد.
۱-۴-۶- تسهیلات اعطایی به به تفکیک نوع دانش بنیان :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	۴۹,۹۹۶	فناور
۱۸,۶۳۲	۳۳,۶۷۶	نوآور
۱۵,۹۶۷	۴۲,۱۵۲	نوآور
۴,۹۶۳	۴۸,۳۲۰	خلاق
۴۷,۹۵۴	۷۰,۶۵۲	سایر
۹۳,۵۱۵	۲۴۴,۷۹۶	

۱-۴-۶-۱- گردش تسهیلات اعطایی بر حسب نوع دانش بنیان طی سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون

ابتدای سال	پرداخت طی دوره از منابع داخلی	پرداخت طی دوره از سایر منابع	تسویه شده	مانده پایان سال
۶,۰۰۰	۳۵,۵۲۵	۱۵,۰۹۲	۶,۶۲۱	۴۹,۹۹۶
۱۸,۶۳۲		۲۶,۹۰۰	۱۱,۸۵۵	۳۳,۶۷۶
۱۵,۹۶۷	۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۲	۱۴,۲۴۷	۴۲,۱۵۲
۴,۹۶۳	۱۰۰,۰۰۰		۵۶,۶۴۴	۴۸,۳۲۰
۴۷,۹۵۴		۳۱,۹۰۳	۹,۲۰۵	۷۰,۶۵۲
۹۳,۵۱۵	۱۶۵,۵۲۵	۸۴,۳۲۷	۹۸,۵۷۱	۲۴۴,۷۹۶

۱۴-۷- تسهیلات اعطایی به تفکیک نرخ :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۱۵	۱۳۵,۲۳۵	کمتر از مصوبه شورا پول و اعتبار
۰	۱۰۹,۵۷۱	بیشتر از مصوبه شورا پول و اعتبار
۹۳,۵۱۵	۲۴۴,۷۹۶	

۱۴-۸- تسهیلات اعطایی به تفکیک مشتری

کلیه تسهیلات اعطایی در سال مورد گزارش و سال قبل به اشخاص حقوقی بوده است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتیباسته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۳,۷۷۱	۱۰,۵۶۱	۰	۱۰,۵۶۱	۱۵-۱
۰	۲۰۴,۱۳۷	۰	۲۰۴,۱۳۷	۱۵-۲
۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۱۵-۳
۴۲۳,۷۷۱	۲۹۴,۶۹۸	۰	۲۹۴,۶۹۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
اوراق مشارکت در تامین مالی جمعی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نرخ سپرده	۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۱۰,۵۶۱	۴۲۳,۷۷۱
	۱۰,۵۶۱	۴۲۳,۷۷۱

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد

۱۵-۲- سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۱۳۷	۰
۲۰۴,۱۳۷	۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	فروش طی سال	مانده در پایان سال	خالص ارزش فروش
تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴,۴۹۷,۱۳۶	۲۲۸,۶۴۰	۱,۵۵۳,۶۳۵	۲۲۶,۵۹۵
	۲۴,۵۰۳	۱۲,۹۴۳,۵۰۱	۲۰۴,۱۳۷	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

۱۵-۳- سرمایه گذاری در تامین مالی جمعی

۱۴۰۲	۱۴۰۱					
مبلغ	نرخ	نوع تضمین	نهاد ضامن	نام سکو	موضوع	مبلغ
۸۰,۰۰۰	۳۷٪	چک صیادی بابت اصل و فرع	فراپورس	کارن کرداد	تولید و فروش داروی تیوتروپیوم ۱۸ میکروگرم شرکت نفس زیست فارمد	۰

تامین مالی جمعی طرح تولید دارو
شرکت نفس زیست فارمد

۱۵-۳-۱- مطابق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه کارآفرینی پیشگامان کارن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ مبلغ ۸۰ میلیارد ریال با سررسید یکساله به نرخ ۳۷ درصد تضمین شده با موعد پرداخت سود سه ماهه، سرمایه گذاری گردیده است.

۱۶- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۵۲	۲۵,۰۳۹
۳۴۲	۱۲,۳۵۷
۲۷۹	۸۷۰
۲۳۲	۳۴۶
۷۰۹	۲۳۱
۱۵۳	۹۲۳
۱۱,۷۶۶	۳۹,۷۶۶

بانک مهر ایران
سپه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک دی
سایر بانکها



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۷۵۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۷۵۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد مالکیت	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام	تعداد سهام
۳۴	۱۰۲,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۲۷,۵۰۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰
۲۰	۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	۴۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۶,۲۵۰	۵,۶۲۵,۰۰۰
۱۰	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۰	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۰	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۱	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۱	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱	۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰

۱۷-۱- سرمایه شرکت در پندو تانسیس مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰۰ ریال) بوده است که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۳۷۵۰۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۳۷۵۰۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰۰۰ ریال) افزایش یافته است.

محل افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه جدید	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	تاریخ ثبت افزایش سرمایه
سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰۰٪	۱۳۹۳/۱/۰۵
سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۸۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۱۷۷٪	۱۳۹۶/۰۹/۲۹
سود انباشته و مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰	۲۶۱٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۳۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۶
سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۳۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۳۷۵.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵ درصد) طی دو مرحله از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که مرحله دوم در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰
مانده ابتدای سال	
افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۲۱,۷۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۴,۹۴۰
افزایش سرمایه از مطالبات حال شده	
.	۱۰,۰۶۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
.	۲۵,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه، مبلغ ۱۴.۵۷۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۹۴	۷,۲۶۷
مانده در ابتدای سال	
افزایش	۳,۲۲۸
مانده در پایان سال	۱۰,۴۹۴
۱۴,۵۷۰	



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی، سلامت تهران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- منابع مالی کارگزار شده و عاملیت
 ۲۰-۱ منابع مالی کارگزار شده و عاملیت به تفکیک صاحب منبع:

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۵۴,۷۲۴	۵۴,۷۲۴	.	۵۷,۱۳۳	۵۷,۱۳۳	.	استیتو پاستور ایران - اختصاص وابسته	
۳۰,۳۶۰	۳۰,۳۶۰	.	۵۰,۳۶۶	۱۵,۸۸۸	۳۴,۳۷۸	صندوق نوآوری و شکوفایی	
۱۶,۸۴۳	۱۶,۸۴۳	.	۳۳,۳۴۲	۳۳,۳۴۲	.	دانشگاه علوم پزشکی ایران	
۱۵,۶۴۰	۱۵,۶۴۰	.	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴۰	.	دانشگاه علوم پزشکی قزوین	
۱۵,۱۳۴	۱۵,۱۳۴	.	۱۴,۹۶۴	۱۴,۹۶۴	.	دانشگاه علوم پزشکی گلستان	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	صندوق حمایت از پژوهشگران و فناوران	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	.	دانشگاه علوم پزشکی تبریز	
۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	.	۵,۹۴۴	۵,۹۴۴	.	دانشگاه علوم پزشکی بوشهر	
۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	.	۳,۱۳۶	۳,۱۳۶	.	دانشگاه علوم پزشکی ایلام	
۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	.	۳,۱۲۹	۳,۱۲۹	.	دانشگاه علوم پزشکی اردبیل	
۲,۳۱۵	۲,۳۱۵	.	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	.	دانشگاه علوم پزشکی سبزوار	
۱۶۳,۰۳۶	۱۶۳,۰۳۶	.	۲۰۹,۴۵۰	۱۷۵,۰۷۲	۳۴,۳۷۸		

۲۰-۲ گردش منابع مالی کارگزار شده و عاملیت به تفکیک هر قرارداد:

مانده منابع در				مانده منابع از سال					
سایر (گرمزده عملکرد)				منابع آورده طی دوره				شماره قرارداد	
پایان دوره گزارش				منبع طی دوره گزارش				نام صاحب منابع	
۵۷,۱۳۳	۲,۳۹۸	(۱۷۵)	۲۶,۱۵۵	.	۴۶,۱۸۵	.	۵۴,۷۲۴	۱۴۰۲/ص ۱۰/۱۶/۱۳	انستیتو پاستور ایران - اختصاص وابسته
۵۰,۳۶۶	(۵۰۱)	.	.	۱۷,۰۰۰	۱۶,۸۴۳	۳۰,۳۶۰	۳۰,۳۶۰	۱۴۰۱/ص ۱۲/۱۴۹۹	صندوق نوآوری و شکوفایی
۳۳,۳۴۲	(۳۰۰)	.	.	۵,۰۰۰	۱۵,۶۴۰	۱۶,۸۴۳	۱۶,۸۴۳	۹۴/ص ۲۸۸۷	دانشگاه علوم پزشکی ایران
۱۴,۹۶۴	(۱۷۰)	.	.	.	۱۵,۱۳۴	۱۴,۹۶۴	۱۴,۹۶۴	۲۸/۲/ص ۱۲۶۰-۲۹۳	دانشگاه علوم پزشکی قزوین
۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۴/ص ۱۰/۲۸۴۲۸	دانشگاه علوم پزشکی گلستان
۹,۰۰۰	.	.	.	.	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵/ص ۲۴۹۵	صندوق حمایت از پژوهشگران و فناوران
۵,۹۴۴	۷	.	.	۳۰,۰۰۰	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	۵/ص ۲۴۹۵	دانشگاه علوم پزشکی تبریز
۲,۱۳۶	۸۰	.	.	.	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲۲/ص ۵۷۹۵۰	دانشگاه علوم پزشکی ایلام
۳,۱۲۹	۱۳	.	.	.	۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	۳,۱۱۶	۶۴/ص ۹۱۴۳	دانشگاه علوم پزشکی اردبیل
۲,۱۹۷	(۸)	.	.	.	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	۱۳۲/ص ۱۱۳۷	دانشگاه علوم پزشکی سبزوار
۲۰۹,۴۵۰	۱,۳۸۴	.	۲۶,۱۵۵	۷۱,۱۸۵	۱۶۳,۰۳۶				



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۵۷۲	۵۷۲
	۵۷۲	۵۷۲
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
اجاره پرداختنی - موسسه انستیتو پاستور ایران	۲,۸۵۱	۲,۱۶۳
سایر اشخاص		
دانشگاههای علوم پزشکی- رویداد های آموزشی	۰	۲,۱۵۰
مجریان	۰	۸,۳۷۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۳۶	۱,۱۹۰
۲۱-۱ حقوق و دستمزد پرداختنی	۱,۱۷۴	۲۱
مالیات تکلیفی و حقوق و دستمزد	۳۷۶	۷۰۸
پاداش پرداختنی هیئت مدیره	۱,۳۸۰	۰
حق بیمه های پرداختنی	۶۹۱	۳۳۹
۲۱-۲ سپرده ضمانت نامه های صادره و بیمه	۱۲,۲۷۹	۲,۴۹۹
بیمه آسماری	۳۱۸	۳۳۴
ذخیره حسابرسی	۹۴۷	۶۵۰
۲۱-۳ ذخیره هزینه های معوق	۳,۱۱۹	۶۴۶
سایر	۹۷۹	۷۰۷
	۲۴,۴۵۰	۱۹,۷۸۴
	۲۵,۰۲۲	۲۰,۳۵۶

۲۱-۱- حقوق و دستمزد پرداختنی مربوط به بخشی از حقوق و مزایای پرسنل می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۳ تسویه شده است.

۲۱-۲- سپرده ضمانت نامه های صادره مربوط به ضمانت نامه های صادره موضوع یادداشت توضیحی ۳۴ می باشد. (نرخ سپرده ضمانت نامه ۵ درصد می باشد).

۲۱-۳- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به بدهی احتمالی به ارگانهای دولتی می باشد.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۱,۱۱۷	۰	۲۱,۱۱۷	۰	۰	۰
۲۱,۱۱۷	۰	۲۱,۱۱۷	۰	۰	۰

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- به موجب قرارداد تسهیلات منعقد شده با صندوق نوآوری و شکوفایی به شماره ۲۰۶۳۳ / ت.ق / ۹۸، مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ اخذ گردید. و باز پرداخت آن طی ۴ قسط مساوی بوده و طی سال مورد گزارش تسویه گردیده است.

۲۲-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳,۱۸۴	۰	صندوق نوآوری و شکوفایی (جعاله)
۲۳,۱۸۴	۰	
(۲,۰۶۷)	۰	سود و کارمزد سال های آتی
۰	۰	سود و کارمزد جرائم معوق
۲۱,۱۱۷	۰	
	۰	حصة بلند مدت
۲۱,۱۱۷	۰	حصة جاری

۲۲-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۱۷	۰	۸ درصد
۲۱,۱۱۷	۰	



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۱۷	۰
۲۱,۱۱۷	۰

۲۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

بابت اخذ یک فقره تسهیلات از صندوق نو آوری و شکوفایی چک و سفته با ظهر نویسی ضامن (شرکت گروه توسعه اقتصادی رادارو) ارائه شده است. با توجه به تسویه مطالبات در سال جاری مکاتبات لازم جهت عودت وثایق تحویلی در صورت گرفته است.

۲۲-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	
۴۱,۸۶۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲,۴۳۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۶۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۱,۱۱۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	دریافت های نقدی
۲,۰۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۶۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۳- مالیات پرداختنی

۱- ۲۳- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۱۲,۳۲۳	مانده در ابتدای سال
۱۲,۳۲۳	۸۴۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۱۲,۳۲۳)	پرداختی طی سال
۱۲,۳۲۳	۸۴۷	



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۹۲	۳,۲۵۱	-	-	۱,۵۱۹	-	-	-	-	علی الراس
۱۳۹۵	۱۰,۱۰۱	-	-	۱۲۹	-	-	-	-	علی الراس
۱۳۹۶	۱۴,۹۴۱	-	-	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۴,۲۳۷	۳۲۳	۸۱	۱۳۷	-	۸۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱۷,۴۷۵	-	-	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۰,۹۷۳	۱,۳۳۳	۳۳۳	۱,۴۰۵	-	۳۳۳	-	-	رسیدگی به دفاتر
دوره سه ماهه ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶,۷۷۰	-	-	۴۰۳	۴۰۳	۴۰۳	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳۲,۸۲۷	-	-	۵,۹۷۰	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۵۲,۲۳۱	۴۹,۲۹۱	۱۲,۳۲۳	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۸۱,۵۱۵	۳,۳۸۹	۸۴۷	-	-	-	-	-	
							۸۴۷	۱۲,۳۲۳	

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ به استثناء سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت توسط اداره امور مالیاتی به موجب برگ تشخیص مورخه ۱۳۹۴/۰۶/۱۶ به صورت علی الراس تعیین شده که پس از اعتراض و حضور در هیات بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م.رای به رسیدگی مجدد داده شده و در مرحله دادرسی می‌باشد.

۲۳-۲-۳- درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت توسط اداره امور مالیاتی به موجب برگ تشخیص مورخه ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ به مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال به صورت علی الراس تعیین شده که با وجود اعتراض و حضور در هیات بدوی بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م. هنوز حکم قطعی ابلاغ نگردیده است.

۲۳-۲-۴- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰، بر مبنای مالیات ابرازی منظور و پرداخت شده است. شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده است.

۲۳-۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، رسیدگی شده است برگ تشخیص عملکرد صادر گردیده است که نسبت به آن اعتراض گردیده است.

۲۳-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، رسیدگی شده است و برگ تشخیص صادر گردیده است که شرکت به علت شمول درآمد حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری جورانه (اوراق بهادار) به نرخ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم توسط اداره امور مالیاتی، به آن اعتراض نموده است و پرونده در هیئت بدوی در دست رسیدگی می باشد. همچنین بابت فروش صندوق مذکور مالیات نقل و انتقال سهام (به نرخ ۴ درصد) مالیات مطالبه گردیده بود که پس از طرح اعتراض در هیئت بدوی رفع تعرض گردیده است.

۲۳-۲-۷- جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است، ضمن اینکه مالیات ابرازی سال قبل با اظهار نامه با توجه به قانون بودجه در خصوص شمول سود سپرده بانکی متفاوت است. اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶) در این خصوص در صورت های مالی سال مورد گزارش اعمال گردیده است.

۲۳-۲-۸- جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ پس از اعمال معافیت های مقرر طبق ماده ۱۰۵ ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۸-۳- جمع مطالب پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸,۷۴۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / ابرازی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۱۴	۹,۱۶۰	۸,۷۴۶



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۰	۳۸,۷۳۰	سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱۴,۹۴۰)	(۳۸,۷۳۰)	سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۴-۱- سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به ازای هر سهم مبلغ ۱,۱۹۲ ریال جمعاً به مبلغ ۳۸,۷۳۰ میلیون ریال (سال قبل به ازای هر سهم مبلغ ۴۶۰ ریال و جمعاً ۱۴,۹۴۰ میلیون ریال) تصویب گردید.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵۴	پیش دریافت از مشتریان:
۰	۳۵۴	سایر مشتریان

۲۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۶-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۲۳	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۱۲,۳۲۳	-	

۲۶-۲- تجدید طبقه بندی :

۲۶-۲-۱- تجدید طبقه بندی اقلام صورتهای مالی با توجه به صورت های مالی نمونه مصوب دبیرخانه کارگروه تخصصی صندوق های پژوهش و فناوری در سال ۱۴۰۲ .
۲۶-۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				
تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵,۶۱۴	(۱۵,۲۶۳)	(۱۵,۲۶۳)		۳۰,۸۷۶
۰	(۳,۳۹۳)	(۳,۳۹۳)		۳,۳۹۳
۲۸,۲۰۸	۳,۳۹۳	۳,۳۹۳		۲۴,۸۱۵
۷۹,۵۸۲	۱۵,۲۶۳	۱۵,۲۶۳		۶۴,۳۱۹
۱۲,۳۲۳	۱۲,۳۲۳		۱۲,۳۲۳	۰
۵۲,۳۳۱	(۱۲,۳۲۳)		(۱۲,۳۲۳)	۶۴,۵۵۴
۰	۰			
۱۲,۳۲۳	۱۲,۳۲۳		۱۲,۳۲۳	۰
۵۶,۲۷۳	(۱۲,۳۲۳)		(۱۲,۳۲۳)	۶۸,۵۹۶
۲	۲	۲		۰
۰	(۲)	(۲)		۲
۵۰,۰۴۵	(۳۸,۴۶۸)	(۳۸,۴۶۸)		۸۸,۵۱۳
۴۶۶	(۵۵,۰۴۸)	(۵۵,۰۴۸)		۵۵,۵۱۴
۳۸,۴۶۸	۳۸,۴۶۸	۳۸,۴۶۸		
۵۵,۰۴۸	۵۵,۰۴۸	۵۵,۰۴۸		

صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
هزینه های عمومی و اداری
سایر درآمدهای غیر عملیاتی
هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص
صورت وضعیت مالی :
مالیات پرداختنی
سود انباشته
سرمایه گذاری های جسورانه
سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافتنی های بلند مدت
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
تسهیلات اعطایی بلند مدت
تسهیلات اعطایی کوتاه مدت



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۲۳۱	۸۱,۵۱۵	سود خالص
۵۲,۲۳۱	۸۱,۵۱۵	
		تعدیلات:
۲,۴۳۳	۲,۰۶۷	هزینه های مالی
۱۲,۳۲۳	۸۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۲	۲۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۴,۳۱۹)	(۴۶,۲۴۴)	سود سپرده های سرمایه گذاری
(۱۵,۲۶۳)	(۳۲,۴۳۱)	درآمد (هزینه) ناشی از سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
(۶۴,۶۰۴)	(۷۵,۴۷۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۶,۱۳۹)	(۳۶,۳۷۰)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۱۷,۲۷۳	(۱۵۱,۲۸۱)	افزایش (تسهیلات اعطایی
۱۳,۴۷۲	۴,۶۶۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵,۱۵۲)	۴۶,۴۱۴	افزایش (کاهش) منابع مالی کارگزاری شده
	۳۵۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۹,۴۵۴	(۱۳۶,۲۱۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۰۸۱	(۱۳۰,۱۷۷)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۰	۳۸,۷۳۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۴,۹۴۰	۳۸,۷۳۰	



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- 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. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۳۵,۶۷۳	۲۱۶,۸۳۲	جمع بدهی‌ها
(۱۱,۷۶۶)	(۳۹,۷۶۶)	موجودی نقد
۲۲۳,۹۰۷	۱۶۴,۷۴۳	خالص بدهی
۴۷۳,۲۸۲	۳۹۱,۷۶۷	حقوق مالکانه
۴۷	۴۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های با اهمیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مجریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، دریافت کنندگان وجوه عاملیت را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به‌طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده، گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالانه توسط مدیریت ریسک، بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. مسئولیت ریسک عدم اجرای قرارداد و یا عدم امکان بازپرداخت به عهده مجریان و عاملین طرف قرارداد با شرکت می‌باشند.

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. تسویه بدهی به عاملین وجوه (یادداشت توضیحی ۲۰) منوط به تسویه مطالبات از مجریان می‌باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد حاصل از عاملیت	اجاره	سرمایه گذاری	سایر
شرکت‌های اصلی و نهایی	موسسه انستیتو پاستور ایران	عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۹۳	۴,۷۵۳	۰	۱,۵۷۱
سرمایه گذاری جسورانه	شرکت فناوران دارویی آرتا شیمی	عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر	✓	۰	۰	۱۳,۵۰۰	
	جمع کل			۱,۱۹۳	۴,۷۵۳	۱۳,۵۰۰	۱,۵۷۱

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته، شامل درآمد حاصل از عاملیت متناسب با مفاد قرارداد منعقد (یادداشت های توضیحی ۵-۴ و ۲۰-۲)، اجاره دفتر مرکزی بر اساس مبیعه نامه (یادداشت توضیحی ۲-۳)، سرمایه گذاری جسورانه بر اساس توافقات (یادداشت ۲-۱۲) می باشد.

۳۰-۳- مانده نهایی حساب‌های اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	منابع مالی عاملیت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت‌های اصلی و نهایی	موسسه انستیتو پاستور ایران	۰	۵۷,۱۳۳	۲,۸۵۱		۵۹,۹۸۴	۰	۵۶,۸۹۷
سرمایه گذاری جسورانه	فناوران دارو آزما	۱۸,۴۶۵			۱۸,۴۶۵		۱۸,۴۶۵	
	شرکت فناوران دارویی آرتا شیمی	۶۳,۵۰۳		۰	۶۳,۵۰۳		۵۰,۰۰۳	۰
	جمع کل	۸۱,۹۶۸	۵۷,۱۳۳	۲,۸۵۱	۸۱,۹۶۸	۵۹,۹۸۴	۶۸,۴۶۸	۵۶,۸۹۷



۳۰-۴- کاهش ارزش دریافتی های از شرکت فناوران دارو آزما در پایان سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۸,۴۳۳ میلیون ریال می باشد

شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ الاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۱- از بابت مطالبات سررسید گذشته موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۴ اقدامات حقوقی صورت گرفته در خصوص سه شرکت هیراب طب عرشیا، زیست فناور آنا و آواژن پویش است.

الف) پرونده هیراب طب عرشیا جمعاً به مبلغ ۱۳.۸۶۴ میلیون ریال هم اکنون در مرحله اجرای حکم است لکن به دلیل اشتباه در تعیین میزان وجه التزام از سوی دادگاه محترم رسیدگی کننده بدوی، به شرح لایحه پیوست تصحیح دادنامه بدوی در دست پیگیری است

ب) بابت پرونده زیست فناور آنا به مبلغ ۳.۱۹۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، اصل تسهیلات اعطایی تسویه شده و پیگیری جهت تسویه فرع آن توسط وکیل شرکت در جریان می باشد. ضمن اینکه در خصوص پرونده‌های هیراب طب عرشیا و زیست فناور آنا علاوه بر اقدامات حقوقی قبلی راجع به قرارداد، پیگیری حقوقی مبنی بر استیفاء مطالبات صندوق از تضامین مأخوذه (چک، سفته) و همچنین اقدام به طرفیت ضامنین در دست بررسی و کارسازی است.

ج) پرونده شرکت آواژن پویش نیز به مبلغ ۱۰.۳۰ میلیون ریال در مرحله ارسال به اجرای احکام مدنی است. متعاقباً پیگیری لازم برای توقیف حساب‌ها و اموال شرکت انجام می‌پذیرد. ضمن اینکه شرکت به صورت ماهانه بخشی از بدهی را پرداخت ۳۱-۱- وضعیت بیمه ای شرکت تاکنون مورد بررسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. همچنین با توجه به پرداخت به موقع حق بیمه پرسنل، مدیریت بدهی با اهمیتی از این بابت متصور نمی باشد.

۳۱-۲- وضعیت مالیات حقوق و تکلیفی و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۱-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ مطابق لایحه بودجه سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی قطعی گردیده است و بدهی قابل ملاحظه ای علاوه بر پرداختی‌های انجام شده صادر نشده است. ضمن اینکه برای اوراق قطعی شده به مبلغ ۳۶۳ میلیون ریال نیز ثبت اعتراض مطابق ماده ۲۱۶ ق م م در دستور کار می باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا بوده باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۸.۱۵۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۷ ریال به ازای هر سهم) است.



شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات صندوق

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱۷,۰۰۳	۳۴-۱
-	۱۷,۰۰۳	

ضمانت نامه های فعال

۳۴-۱ خلاصه گردش ضمانت نامه ها :

موضوع ضمانت نامه :	فعال در ابتدای سال	صادره طی سال	تمدید شده طی سال	سررسید شده طی سال	ابطال شده طی سال	فعال پایان سال
پیش پرداخت	۰	۱۰۹,۵۳۹	۰	۰	(۹۹,۳۹۷)	۱۰,۱۴۲
حسن انجام تعهدات	۰	۱۸۸,۳۴۱	۷۲,۰۰۰	(۷۲,۰۰۰)	(۱۸۱,۴۸۰)	۶,۸۶۱
مناقصه / مزایده	۱۱,۳۴۰	۱۸,۷۵۰	۲,۰۰۰	(۳,۵۰۰)	(۲۸,۵۹۰)	۰
جمع کل	۱۱,۳۴۰	۳۱۶,۶۳۰	۷۴,۰۰۰	(۷۵,۵۰۰)	(۳۰۹,۴۶۷)	۱۷,۰۰۳

۳۴-۲ طبقه بندی ضمانت نامه ها برحسب تاریخ سررسید:

تاریخ سررسید	مبلغ
سه ماه پس از پایان دوره گزارشگری	۰
شش ماه پس از پایان دوره گزارشگری	۷,۵۶۳
نه ماه پس از پایان دوره گزارشگری	۵,۱۰۰
دوازده ماه پس از پایان دوره گزارشگری	۴,۳۴۰
جمع کل	۱۷,۰۰۳

۳۴-۳ طبقه بندی ضمانتنامه ها بر حسب نوع وثیقه :

نوع وثیقه	ارزش وثیقه در پایان دوره گزارشگری
چک صیاد	۲۵,۵۳۰
جمع کل	۲۵,۵۳۰

۳۴-۴ ضمانت نامه های فعال (در جریان)

ضمانت خواه	ذی نفع	شماره قرارداد پایه	نوع ضمانت نامه	مبلغ	تاریخ سررسید	کد سپاس
آرامک صنعت هوشمند	شرکت صنعت سازه نمین	شماره SSS-ZN-PR-۰۲-۴۱۴	پیش پرداخت	۵,۰۴۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۲۴۱۱۰۰۱۷۰۳۸۱۵۳۲۷
آرامک صنعت هوشمند	شرکت صنعت سازه نمین	شماره SSS-ZN-PR-۰۲-۴۱۴	حسن انجام تعهدات	۲,۵۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۲۴۱۱۰۰۱۷۰۳۸۱۵۶۲۸
صنایع الکترونیک صناف آریا	شرکت سوخت راکتورهای هسته ای	شماره ۲۲۹۹۲/۲۱۵۵/۰۲	پیش پرداخت	۵,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷۰۳۸۱۴۰۴۱۱۷۵۳۷۷
صنایع الکترونیک صناف آریا	شرکت سوخت راکتورهای هسته ای	شماره ۲۲۹۹۲/۲۱۵۵/۰۲	حسن انجام تعهدات	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۷۰۳۸۱۴۰۴۱۱۷۵۳۸۳
عصر صنعت آتبین	دانشگاه علوم پزشکی بیرجند	شماره ۱۱۵۹۶۳/۱۴/۰۲	حسن انجام تعهدات	۳,۲۴۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۱۷۰۳۸۱۴۰۴۱۱۸۶۲۲۳

۱۷,۰۰۳

جمع کل

