

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دفار۱۱	شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره تولید ژلاتین کپسول ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی شماره 1 الی پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه ، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه میشود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

4. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 2-12 منعکس است ، مالیات عملکرد سال 1394 طبق برگ تشخیص صادره اداره مالیات مبلغ 27.295 میلیون ریال بدون در نظر گرفتن معافیت موضوع ماده 138 قانون مالیاتهای مستقیم صادر گر ((در خصوص معافیت سود ابزاری شرکتهای خصوصی که برای توسعه ، بازسازی و نوسازی یا تکمیل واحدهای صنعتی خود با ایجاد واحدهای جدید مصرف گردد از 65% مالیات موضوع ماده 105 معاف خواهد شد)) و با توجه به گواهی شماره 6717/15/117 مورخ 21/12/1395 وزارت صنعت و معدن و تجارت درخصوص شمول این معافیت به شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است و مالیات عملکرد و مالیات ارزش افزوده سال 1395 نیز مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است مضافاً به اینکه طبق یادداشت توضیحی شماره 28 میزان بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سال 1394 به مبلغ 3.116 میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده لذا ذخیره ای از این بابت منظور نشده است . با توجه به مراتب مذکور تعیین میزان بدهی های یاد شده منوط به اظهار نظر مقامات ذیربط است .

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند 4 بالا مشروط نشده است .

سایر موارد

شُرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران	نماد: دفا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. همانطور که در یادداشت توضیحي شماره 13مشخص است جهت پرداخت بخشی از سود پرداختني عملکرد سال 1394 چک مدت دار ارائه گردیده که در این خصوص مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت رعایت نگردیده است .

6. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط د رچارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۲آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	حسن صالح آبادی	۸۰۰۴۷۰	۱۴:۰۴:۴۹ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	ابراهیم موسوی	۸۰۰۷۷۷	۱۴:۱۱:۴۵ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کیسول ایران	نماد: دفار۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۲۳,۷۴۶	۷۴,۳۳۷	(۶۸)	پرداختنی های تجاری	۳,۱۲۶	۲,۰۷۸	۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۰	پرداختنی های غیر تجاری	۶۳,۹۴۷	۲۲,۴۵۱	۱۸۵
دریافتنی های تجاری	۱۹۹,۸۶۵	۱۲۷,۰۶۶	۵۷	مالیات پرداختنی	۱۴,۰۱۰	۲۶,۵۶۳	(۴۷)
دریافتنی های غیر تجاری	۱۵,۴۸۹	۱۴,۲۰۶	۹	سود سهام پرداختنی	۹۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۴۳
موجودی مواد و کالا	۱۸۶,۶۰۵	۱۶۵,۶۳۸	۱۳	تسهیلات مالی	۲۲۵,۱۱۳	۱۹۰,۷۷۹	۱۸
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۴,۱۶۹	۸,۴۰۱	۶۹	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۶۰,۱۳۰	۵۶,۷۴۸	۶
جمع دارایی های جاری	۴۷۲,۸۷۴	۴۲۲,۶۴۸	۱۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۵۶,۳۲۶	۳۶۱,۶۱۹	۲۶
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۱۲,۲۲۶	۱۱,۴۴۹	۷
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۸۷۶	۸۷۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۴۲,۶۷۳	۴۲,۶۷۳	۰
دارایی های ثابت مشهود	۲۷۶,۱۸۱	۲۸۳,۳۲۳	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۰۶۰	۱۹,۱۳۰	۲۱
سایر دارایی ها	۲۵,۶۸۲	۱۲,۱۰۳	۱۱۲	جمع بدهی های غیر جاری	۷۷,۹۵۹	۷۳,۲۵۲	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰۲,۷۳۹	۲۹۶,۳۰۲	۲	جمع بدهی ها	۵۳۴,۲۸۵	۴۳۴,۸۷۱	۲۳
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۱,۹۱۱	۹,۵۴۸	۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران		نماد: دفار ۱۱		شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۱۰۹,۴۱۷	۱۵۴,۵۳۱	(۲۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴۱,۳۲۸	۲۸۴,۰۷۹	(۱۵)
جمع دارایی‌ها		۷۷۵,۶۱۳	۷۱۸,۹۵۰	۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۷۷۵,۶۱۳	۷۱۸,۹۵۰	۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران	نماد: دفا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۵۹,۶۸۸	۲۶۱,۱۶۱	(۱)	۵۳۵,۴۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۲,۳۲۵)	(۱۶۱,۹۹۵)	۰	(۳۲۹,۳۵۴)
سود (زیان) ناخالص	۹۷,۳۶۳	۹۹,۱۶۶	(۲)	۲۰۶,۰۹۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۵۳۲)	(۱۹,۴۲۰)	۱۶	(۳۹,۳۵۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۲۰۴	۱,۰۱۲	۱۹	۱,۳۰۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۶,۰۳۵	۸۰,۷۵۸	(۶)	۱۶۸,۰۴۹
هزینههای مالی	(۲۲,۶۹۸)	(۱۹,۷۰۱)	۱۵	(۳۶,۲۷۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷,۹۲۲	۵,۷۸۰	۳۷	۱۰,۸۱۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱,۲۵۹	۶۶,۸۳۷	(۸)	۱۴۲,۵۹۰
مالیات بر درآمد	(۱۴,۰۱۰)	(۱۳,۷۱۲)	۲	(۲۷,۸۲۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۷,۲۴۹	۵۳,۱۲۵	(۱۱)	۱۱۴,۷۶۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۷,۲۴۹	۵۳,۱۲۵	(۱۱)	۱۱۴,۷۶۲
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۱,۱۴۶
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	(۱۳۷)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۱,۰۰۹
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران		نماد: دفا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۴۷,۲۴۹	۵۳,۱۲۵	(۱۱)	۱۱۴,۷۶۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۴۷,۷۰۶	۱۳۵,۷۲۳	۹	۱۳۵,۷۲۳	
تعدیلات سنواتی	۶,۸۲۵	(۴۰۶)	---	(۴۰۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۵۴,۵۳۱	۱۳۵,۳۱۷	۱۴	۱۳۵,۳۱۷	
سود سهام مصوب	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	*	(۹۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۴,۵۳۱	۴۵,۳۱۷	۴۲	۴۵,۳۱۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۱۱۱,۷۸۰	۹۸,۴۴۲	۱۴	۱۶۰,۰۷۹	
انتقال به اندوخته قانونی	(۲,۳۶۳)	(۳,۶۵۶)	(۳۵)	(۵,۵۴۸)	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۰۹,۴۱۷	۹۴,۷۸۶	۱۵	۱۵۴,۵۳۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۹۶,۸۷۱	۲۲۱,۳۵۴	(۱۱)	۴۷۸,۱۷۵	
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	*	۱۲۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران	نماد: دفا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۶,۰۲۳)	۱۱۳,۵۴۵	--	۱۵۱,۰۵۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶,۰۲۳)	۱۱۳,۵۴۵	---	۱۵۱,۰۵۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۳,۷۸۸)	(۱۸,۶۵۱)	۲۸	(۳۲,۵۰۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۹۹۴	۴,۷۴۴	۵	۹,۴۸۲
سود سهام پرداختی	(۲۸,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	(۲۰)	(۷۷,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۶,۷۹۴)	(۴۸,۹۰۷)	(۴)	(۱۰۰,۰۲۲)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵,۵۲۳)	(۵۶۴)	۲,۶۵۲	(۱,۲۶۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵	۰	--	۴۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰,۲۰۵)	(۶,۷۲۴)	۵۲	(۱۵,۶۹۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید ژلاتین کیسول ایران		نماد: دفار ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۶۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰,۱۹۰)	(۶,۷۳۴)	۵۲	(۱۵,۶۴۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸۸,۵۳۰)	۵۷,۳۵۰	--	۳۴,۱۲۲	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۸۴,۸۳۷	۱۰۷,۶۰۵	۷۲	۲۷۶,۷۰۶	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۴۹,۴۱۲)	(۱۶۷,۷۵۲)	(۱۱)	(۲۹۷,۸۰۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۵,۴۲۵	(۶۰,۱۴۷)	--	(۲۱,۱۰۲)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۳,۱۰۵)	(۲,۷۹۷)	۱,۷۹۹	۱۳,۰۲۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۴,۳۳۷	۶۰,۸۸۹	۲۲	۶۰,۸۸۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۵۱۴	۳۸۳	۵۵۶	۴۲۸	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۳,۷۴۶	۵۸,۴۷۵	(۵۹)	۷۴,۳۳۷	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	