

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: داروسازی اسوه	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: داسوه	سرمایه ثبت نشده: 750,000
کد صنعت (ISIC): 432326	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	داروسازی اسوه
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت‌های مالی مجموعه و شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 37 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 4 ، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است.

بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل

پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

3. باتوجه به یادداشت توضیحی 16 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنیهای تجاری شامل مبلغ 64/4 میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و نیز مبلغ 280/8 میلیارد ریال (عمدتا شامل مبلغ 177 میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه دارویی رسا) چکهای برگشتی معوق می باشد که شرکت درخصوص آنها اقامه دعوی نموده، لیکن تا تاریخ این گزارش مبالغ مذکور به حیطة وصول درنیامده است. به دلیل عدم حصول نتایج حاصل از پیگیری وصول مطالبات، اطمینان از قابلیت بازیافت یا ضرورت احتساب کاهش ارزش از بابت موارد فوق برای این سازمان محرز نشده است.
4. صورت تطبیق حسابهای شرکت با شرکت پخش رازی (شرکت وابسته) که در پایان دوره مالی مورد گزارش خالص مطالبات از آن بالغ بر مبلغ 792 میلیارد ریال می باشد، تهیه و تنظیم نگردیده است. همچنین علیرغم ثبت مبلغ 35/5 میلیارد ریال فروش به شرکت پخش رازی در پایان دوره مورد گزارش، کالای مزبور کماکان نزد انبار شرکت موجود بوده و در این خصوص شواهد و مستندات کافی از جمله صورتحلّسه تحویل کالا به خریدار ارائه نشده است، لذا به دلیل عدم اطمینان از انتقال مزایا و مخاطرات کالای فروش رفته صحت عمل شرکت برای این سازمان محرز نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی تعدیلاتی که در صورت تهیه صورت تطبیق و نیز تعیین تکلیف کالاهای فروش رفته نزد انبار بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.
5. بخشی از فروشهای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش کماکان نزد انبار شرکت پخش رازی (شرکت وابسته) موجود بوده و به مصرف کننده نهایی فروخته نشده است. در این ارتباط در زمان فروش آنها به مصرف کننده نهایی، تخفیفات با شرایط خاص به شرکتهای پخش کننده دارو اعطا می گردد که در تاریخ صورت وضعیت مالی از این بابت ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است. اعمال تعدیلات از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه شواهدی در خصوص میزان تخفیفات قابل اعمال، ارائه تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان، ممکن نگردیده است.
6. به موجب صورت تطبیق تهیه شده با شرکتهای پخش خارج از مجموعه از جمله شرکت پخش ممتاز، شرکت پخش بهستان، شرکت پخش البرز و شرکت سینا پخش ژن جمعا مبلغ 82 میلیارد ریال تخفیفات فروش طی دوره مورد گزارش مورد توافق گرفته، لیکن در صورتهای مالی مورد گزارش منظور نگردیده است. همچنین مبلغ 32 میلیارد ریال تخفیفات فروش ارائه شده در سال قبل به شرکت پخش البرز با مبلغ 32 میلیارد ریال سرک اسناد خزانه اسلامی اخذ شده در سال جاری از شرکت مزبور تهاثر گردیده است که نحوه عمل شرکت صحیح نمی باشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از بابت موارد فوق، سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و سود خالص دوره مورد گزارش هر کدام به مبلغ 82 میلیارد ریال کاهش و سرفصلهای سود انباشته ابتدای دوره و سایر درآمدهای غیر عملیاتی هر کدام به ترتیب مبلغ 32 میلیارد ریال کاهش و افزایش خواهند یافت.
7. به شرح یادداشت توضیحی 27 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سنوات 1393، 1396 و 1397 به ترتیب براساس گزارش اجرای قرار و برگهای قطعی و تشخیص صادره جمعا مبلغ 724 میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفا مبلغ 514 میلیارد ریال پرداخت شده و مبلغ 6/8 میلیارد ریال مالیات پرداختنی در حسابها اعمال شده است. لیکن به دلیل اعتراض شرکت بابت مابه التفاوت، بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. مضافا مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش، بر مبنای سود ابرازی در حسابها اعمال گردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1392، 1394 و 1396 توسط سازمان امور مالیاتی تعیین و بابت اصل و جرائم مالیات مذکور به ترتیب جمعا مبالغ 41/2 میلیارد ریال و 32/7 میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ 42/7 میلیارد ریال پرداخت شده و مبلغ 5/9 میلیارد ریال در حسابها منظور شده است. لیکن به دلیل اعتراض شرکت، مابه التفاوت در حسابها منظور نگردیده است. ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1397 و 1398 نیز مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است. باتوجه به موارد فوق و نیز آیین نامه هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، تخصیص بدهی مالیاتی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مربوطه می باشد.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5، 6 و 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می‌یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. باتوجه به یادداشت‌های توضیحی 1-2-5 و 16 صورتهای مالی، علیرغم کاهش فروش و سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، متوسط دوره وصول مطالبات 355 روز (دوره مشابه قبل 332) می‌باشد. ضمن اینکه تخفیفات فروش دوره مالی مورد گزارش معادل 14 درصد (دوره مشابه قبل 10 درصد) می‌باشد.

10. باتوجه به یادداشت توضیحي 1-36 صورتهای مالی، دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات) در مورخ 22/3/1395 بابت حق رویالتي 3 قلم دارو برمبنای درصدی از فروش دادخواستی نزد مراجع قضایی مطرح نموده است. در این ارتباط پس از انجام دو مرحله کارشناسی، متعاقباً پرونده به کارشناس مالی ارجاع گردیده است. آثار مالی ناشی از موارد فوق منوط به اعلام رأی قطعی دادگاه می‌باشد.

12. دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات توسط اعضای هیئت مدیره درخصوص عدم حضور همزمان در بیش از 3 شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام، تصویب شرایط فروش محصولات توسط مدیرعامل قبل از تصویب هیئت مدیره شرکت، استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، عدم شرکت عضو ذینفع در رأی‌گیری به هنگام تعیین سمت اعضای هیئت مدیره، تشکیل کمیته‌های انتصابات، ریسک، جبران خدمات، مستندسازی ارزیابی و نتایج اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و ... در شرکت‌های وابسته، افشاء اطلاعات درخصوص مشخصات و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، موظف یا غیرموظف بودن اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و نیز ارائه اطلاعات درخصوص کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری و همچنین ارزیابی اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت مراعات نگردیده است.

13. مفاد بندهای 1 و 2 ماده 7 و نیز مواد 10 و 12 مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر افشاء صورتهای مالی، گزارش هیئت‌مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و مجموعه حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل مجمع شرکت و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکتها، افشاء گزارش کنترل‌های داخلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، همچنین مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و بند 10 ماده 25 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار مبنی بر انطباق اساسنامه ثبت شده با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز مفاد ماده 3 آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه درخصوص معرفی حداقل یک بازار گردان توسط سهامدار عمده یا ناشر رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمیشود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح بندهای 5، 6 و 7 است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهای 3 و 4 این گزارش را به دست آورد. از این‌رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

13 دی 1399

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/22 17:02:07	871557	[Reza Mozafari [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/10/22 17:16:33	810976	[Reza Esmaeil Zade [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/10/22 17:50:35	800043	[Alireza Asaadi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
(۱۳)	۲,۶۳۶,۸۴۹	۱,۳۳۴,۳۰۴	۱,۱۵۹,۱۹۵	درآمدهای عملیاتی
(۲)	(۱,۳۱۰,۰۴۳)	(۶۵۸,۷۹۳)	(۶۷۳,۹۲۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۸)	۱,۳۲۶,۸۰۷	۶۷۵,۴۱۳	۴۸۵,۳۷۵	سود (زیان) ناخالص
(۸۸)	(۳۳۴,۵۰۴)	(۱۰۷,۹۵۶)	(۳۰۲,۵۰۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۶۳)	۶,۵۱۷	۴,۱۱۳	۱,۵۱۳	سایر درآمدها
۷۵	(۵۳,۷۸۰)	(۷۹,۱۵۳)	(۱۹,۴۶۰)	سایر هزینه‌ها
(۴۶)	۱,۰۴۵,۰۴۰	۴۹۳,۴۱۷	۲۶۴,۸۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۱	(۲۱۹,۹۰۹)	(۱۱۳,۸۱۸)	(۱۱۱,۶۴۹)	هزینه‌های مالی
۱۴,۵۴۸	۳۸,۰۸۱	۶۳۵	۹۱,۵۴۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵۵	۲۵۴,۰۳۶	۱۰۴,۷۳۴	۳۷۱,۴۳۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۷	۱,۱۱۷,۳۴۸	۴۸۴,۹۵۸	۶۱۶,۱۵۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۵۶	(۱۵۷,۹۰۷)	(۸۴,۶۳۰)	(۳۷,۱۱۳)	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۴۵	۹۵۹,۳۴۱	۴۰۰,۳۳۸	۵۷۹,۰۴۰	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۵	۹۵۹,۳۴۱	۴۰۰,۳۳۸	۵۷۹,۰۴۰	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۸)	۱,۱۳۳	۶۵۰	۳۷۴	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۱۵۶	(۱۱۶)	۴۹۸	غیرعملیاتی (ریال)
۴۵	۱,۲۷۹	۵۳۴	۷۷۲	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۴۵	۱,۲۷۹	۵۳۴	۷۷۲	سود (زیان) پایه هر سهم
۴۵	۱,۲۷۹	۵۳۴	۷۷۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
بر اساس الزامات سازمان حسابرسی اطلاعات صورت سود و زیان مجموعه جایگزین شرکت اصلی گردیده است				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
بر اساس الزامات سازمان حسابرسی اطلاعات صورت سود و زیان مجموعه جایگزین شرکت اصلی گردیده است				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۴۵	۹۵۹,۳۴۱	۴۰۰,۳۳۸	۵۷۹,۰۴۰	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۴۵	۹۵۹,۳۴۱	۴۰۰,۳۳۸	۵۷۹,۰۴۰	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۵)	۵۴۶,۳۸۱	۴۹۳,۸۹۹	۴۶۹,۱۳۷	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۶)	۱,۶۵۰	۲,۰۳۶	۱,۹۰۴	دارایی‌های نامشهود
۷۶	۹۷,۳۲۰	۲۴۳,۷۵۲	۴۲۸,۶۰۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۴۱)	۷,۷۷۰	۱۴,۷۹۳	۸,۷۴۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۲۰	۶۵۴,۰۳۱	۷۵۵,۴۸۰	۹۰۹,۳۸۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۵۷	۲۳۴,۳۹۱	۲۱۲,۶۳۹	۵۴۵,۶۷۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۳	۷۴۱,۱۵۳	۷۷۹,۴۹۳	۹۵۶,۱۹۱	موجودی مواد و کالا
(۱۵)	۲,۳۸۷,۶۳۰	۲,۱۱۴,۱۱۲	۲,۶۳۳,۸۱۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۲,۴۸۹	۲,۹۳۷	۲,۹۳۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۷	۷۶,۰۷۵	۱۳۸,۱۶۸	۲۵۷,۸۴۸	موجودی نقد
۴	۲,۴۳۱,۶۳۸	۴,۲۴۷,۳۴۹	۴,۳۹۶,۴۷۲	
--	۰	۹,۲۵۵	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۳	۳,۴۳۱,۶۳۸	۴,۳۵۶,۶۰۴	۴,۳۹۶,۴۷۳	جمع دارایی‌های جاری
۶	۴,۰۸۵,۶۵۹	۵,۰۱۲,۰۸۴	۵,۳۰۵,۸۶۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵۹,۸۳۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	اندرخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴)	۹۵۱,۱۰۲	۱,۳۷۰,۳۷۱	۱,۳۱۱,۸۱۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۳)	۱,۷۶۰,۹۳۲	۲,۱۹۵,۳۷۱	۲,۱۳۶,۸۱۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۸	۶۷,۱۲۸	۸۵,۴۹۳	۱۰۰,۸۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸	۶۷,۱۲۸	۸۵,۴۹۳	۱۰۰,۸۱۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۹۲	۵۱۳,۵۶۰	۵۶۶,۷۹۸	۱,۰۸۸,۴۲۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۷)	۳۳۹,۴۳۶	۱۸۱,۴۲۸	۱۶۹,۴۸۳	مالیات پرداختنی
(۲۸)	۸۷۰,۹۷۷	۱,۱۶۸,۷۵۶	۷۲۸,۵۲۸	سود سهام پرداختنی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰	۰	
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰	۰	
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰	۰	
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۸۱۱	۰	۲,۱۳۶,۸۱۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسی		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱۱,۷۹۷	۳۴۷,۷۷۱	(۷۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۳,۵۹۸)	(۲۱۸,۲۳۰)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۸,۱۹۹	۱۲۹,۵۴۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۷۲۸)	(۹,۵۶۲)	(۲۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۰)	(۵۹۵)	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۴۴۵)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۲,۹۴۹	۱۵۹,۹۴۷	۶۲۵	۸۱,۵۵۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۷,۱۰۰	۵۲۸	۱	۷۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۵۰,۳۱۸	(۷,۵۴۷)	۷۶,۵۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۱)	۲۷۹,۸۵۹	۶۰,۶۵۲	۵۳,۸۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۳	۱,۸۹۶,۷۶۱	۹۳۹,۳۲۴	۱,۳۳۷,۳۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳)	(۱,۷۱۰,۳۹۵)	(۷۴۶,۰۴۹)	(۹۸۴,۰۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۲	(۳۳۳,۳۹۹)	(۱۰۸,۰۷۵)	(۹۵,۳۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۱۶)	(۱۸۹,۸۱۲)	(۷۹,۴۶۳)	(۹۲,۳۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱,۰۴۶	(۳۳۶,۶۴۵)	۵,۷۳۸	۶۵,۷۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۰	۵۳,۳۱۴	۶۶,۳۹۰	۱۱۹,۶۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۳	۷۶,۰۷۵	۷۶,۰۷۵	۱۳۸,۱۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۸,۸۷۹	(۸۸۴)	۷۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۳	۱۳۸,۱۶۸	۱۴۱,۵۸۱	۲۵۷,۸۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۳۷,۴۰۰	۰	۹۸۵,۵۰۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده-ریال	سود ناخالص-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده-ریال	سود ناخالص-ریال
فروش داخلی:														
قرص ها	عدد	دولت	۲۱۰,۵۸۴,۶۷۰	۸۰۸,۸۴۳	۴۷۳,۳۳۴,۴۳۶	۲,۹۹۵,۷۵	۱,۸۹۱,۲۸۴	(۶۴۹,۹۴۷)	۱,۲۴۱,۳۳۷	۲۴۴,۵۷۰,۳۸۰	۳,۷۴۲,۲۶	۹۱۵,۲۷۰	۵۲۱,۷۱۴(۳۹۳,۵۵۵)	۰
کپسول ها	عدد	دولت	۱,۶۰۰,۵۶۵	۱۷۲,۷۱۵	۳,۳۷۷,۷۷۵	۷۸,۱۷۶.۲	۲۵۶,۳۴۴	(۸۴,۹۹۳)	۱۷۱,۲۵۱	۱,۷۴۶,۱۷۰	۴۶,۵۹۷.۹۸	۸۱,۳۶۸	۵۳,۴۴۹ (۳۷,۹۱۹)	۰
آمیول ها	عدد	دولت	۱۳,۵۱۹,۳۹۰	۱۶۱,۶۸۳	۲۱,۴۹۹,۶۶۰	۱۳,۸۵۱.۰۴	۲۷۶,۲۹۳	(۱۶۸,۰۷۱)	۱۰۸,۲۳۲	۹,۰۶۵,۰۵۳	۱۵,۶۶۷.۵۳	۱۴۲,۰۲۷	۴۰,۸۲۴(۱۰۱,۲۰۳)	۰
سرنگ	عدد	دولت	۱,۴۱۰,۱۱۸	۱۹۹,۴۱۹	۳,۰۸۸,۶۸۲	۱۳۶,۳۶۹.۱۷	۴۳۱,۲۰۱	(۳۱۷,۰۰۷)	۲۰۴,۱۹۴	۱,۳۵۰,۷۷۰	۱۳۷,۸۷۴.۰۳	۱۵۹,۹۴۱	۶۱,۱۸۳ (۹۸,۷۵۸)	۰
ویال تزریقی	عدد	دولت	۳۳,۹۹۲	۱۴۳,۹۵۲	۴۷,۹۸۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۹۰۴	(۱۸۸,۹۹۱)	۹۸,۹۱۳	۱۱,۹۹۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۷۶	۱۹,۴۹۱ (۵۳,۴۸۵)	۰
جمع فروش داخلی			۳۳۷,۱۳۸,۶۲۵	۱,۴۸۶,۶۱۳	۵۰۱,۳۳۸,۵۳۷	۳,۱۳۳,۹۳۶	(۱,۳۰۹,۰۰۹)	۱,۸۳۳,۹۱۳	۲۵۶,۶۴۴,۳۶۹	۱,۳۷۰,۵۸۲	۶۹۶,۶۶۴(۶۷۳,۹۳۰)	۰	۰	
فروش صادراتی:														
قرص ها	عدد	دولت	۶۶,۵۰۰	۳,۰۰۶	۶۶,۵۰۰	۴۵,۳۰۳.۰۱	۳,۰۰۶	(۱,۰۳۳)	۱,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
سرنگ	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کپسول	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قرص و درازه	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی:			۶۶,۵۰۰	۳,۰۰۶	۶۶,۵۰۰	۳,۰۰۶	(۱,۰۳۳)	۱,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ريال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ريال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ريال	مبلغ فروش-ريال	نرخ فروش-ريال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ريال	مبلغ فروش-ريال	نرخ فروش-ريال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ريال
درآمد ارائه خدمات:																
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			(۱۵۱,۸۱۰)	(۵,۰۹۷)	(۱,۲۲۹,۹۳۴)	(۸۳,۴۸۷)	۰	(۸۳,۴۸۷)	۰.۰۷	(۶۰۷,۶۹۰)	(۸۳,۴۸۷)	۰.۰۲	(۱۴,۶۵۳)	۰	(۱۴,۶۵۳)	۰
تخفیفات			۰	(۱۵۰,۳۱۷)		(۴۱۵,۵۹۶)	۰	(۴۱۵,۵۹۶)		۰	(۴۱۵,۵۹۶)	۰	(۱۹۶,۷۳۴)	۰	(۱۹۶,۷۳۴)	۰
جمع			۲۲۷,۰۵۲,۳۲۵	۱,۳۳۴,۲۰۴	۵۰۰,۰۷۵,۱۱۲	۲,۶۳۶,۸۴۹	۱,۳۱۰,۰۴۲	۲,۶۳۶,۸۴۹		۲۵۶,۰۳۶,۶۷۹	۱,۳۲۶,۸۰۷	۱,۱۵۹,۱۹۵	۴۸۵,۲۷۵	۴۸۵,۲۷۵	(۶۷۳,۹۳۰)	۴۸۵,۲۷۵

رند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۲,۱۲۸,۹۷۱	۲,۱۹۱,۹۳۶	۲,۱۸۸,۱۳۹	۱,۹۴۶,۵۷۰	۲,۶۳۶,۸۴۹	۱,۱۵۹,۱۹۵	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۹۶۰,۰۷۷)	(۹۴۶,۰۳۶)	(۹۱۵,۴۵۵)	(۹۱۶,۶۰۷)	(۱,۳۱۰,۰۴۲)	(۶۷۳,۹۳۰)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

توسعه بازار از طریق تولید ارائه محصولات و تنوع بخشیدن به سبد محصولات

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۶۸۷,۵۸۰	۴۷۹,۶۱۳
دستمزد مستقیم تولید	۱۰۰,۴۹۱	۶۰,۹۴۴
سربار تولید	۳۰۷,۵۲۸	۱۸۴,۵۰۵
جمع	۱,۰۹۵,۵۹۹	۷۲۵,۰۶۲
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۰۹۵,۵۹۹	۷۲۵,۰۶۲

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
موجودي كالاي درجريان ساخت اول دوره	۲۰,۰۲۳	۳۸,۳۵۲
موجودي كالاي درجريان ساخت پايان دوره	(۳۸,۳۵۲)	(۱۴۰,۴۷۷)
ضايعات غيرعادي	(۲۰,۳۵۵)	(۱,۷۰۱)
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱,۰۵۷,۰۱۴	۶۳۱,۳۳۶
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۹۶,۳۳۷	۶۰,۸۰۲
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۶۰,۸۰۲)	(۶۰,۶۰۳)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱,۰۹۲,۴۳۹	۶۳۱,۴۳۵
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۲۱۷,۶۰۳	۵۲,۴۸۵
جمع بهاي تمام شده	۱,۳۱۰,۰۴۲	۶۷۳,۹۲۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱														
		موجودي اول دوره			توليد			تعديلات			فروش			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال
آمپول ها	عدد	۱۳۴,۵۰۰	۱۰,۱۷۶.۷۱	۱,۲۶۷	۹,۴۵۸,۵۹۳	۱۱,۱۹۳	۱۰۵,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۸۴,۸۵۳	۱۱,۲۶۳.۷۳	۱۰۱,۲۰۳
سرنگ	عدد	۲۴,۱۳۴	۶۵,۳۸۴.۹۳	۱,۵۷۸	۱,۳۸۲,۶۹۸	۷۹,۶۴۷.۱۸	۱۱۰,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۷,۳۵۰	۷۹,۸۱۴.۹۳	۹۸,۷۵۹
قرص ها	عدد	۴۳,۰۷۶,۰۶۰	۸۶۸.۷۷	۳۷,۴۳۳	۳۷,۴۳۳	۳۷,۴۳۳	۳۸۴,۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۰۷۰,۹۵۰	۱,۶۱۲.۴۶	۳۹۳,۵۵۴
کپسول ها	عدد	۶۷,۰۲۵	۳۰۶,۳۶۳.۲	۳۰,۵۳۴	۱,۷۱۶,۴۲۰	۱۳,۰۵۵.۶۶	۲۳,۴۰۹	(۱,۷۰۰)	۳۸,۷۹۱.۵۳	(۴۳,۸۲۴)	۲۳,۴۰۹	۱۳,۰۵۵.۶۶	۱,۷۱۶,۴۲۰	۱,۷۳۱,۵۳۰	۱۶,۱۳۳.۸۹	۲۷,۹۱۹
كالاي بازرگاني	عدد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۶	۴,۳۷۵,۱۲۵.۰۴	۵۲,۴۸۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱														شرح محصول	واحد
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۶۰,۶۰۳			۶۷۳,۹۱۹			۵۰,۷۸۵			۶۳۲,۹۳۵			۶۰,۸۰۲			جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱												شرح	واحد
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۶۴,۰۳۲	۴۹۷,۲۰۴.۶۲	۱۲۸,۷۸۴	۱۱۳,۴۰۸	۳,۵۱۲	۳۲,۲۹۱,۹۰۸	۱۴۶,۰۱۵	۴,۵۱۵.۶۵	۳۲,۳۳۵,۲۹۴	۳۱,۴۳۵	۳۶۷,۹۸۲.۸۶	۸۵,۳۹۸	کیلوگرم	مواد بسته بندی
۱۰۴,۷۰۸	۲,۴۵۶.۴۹	۴۲,۶۳۴,۹۸۱	۲۹,۴۵۸	۵۳۲	۵۶,۴۱۹	۸۲,۱۲۰	۷,۱۱۵.۷۳	۱۱,۵۴۰,۶۳۴	۵۲,۰۴۶	۱,۶۷۱.۳۱	۳۱,۱۴۰,۷۶۶	عدد	مواد بسته بندی
۱,۱۷۱	۴۷۷.۵۳	۲,۴۵۲,۲۱۱	۳۹۴	۳۹	۹,۸۶۷,۰۹۹	۳۰۸	۱۸۱,۷۱۰.۹۱	۱,۶۹۵	۱,۲۵۷	۱۰۲.۰۵	۱۲,۳۱۷,۶۱۵	عدد	مواد اولیه (عدد)
۴۳۴,۷۸۱	۲,۲۹۶,۶۳۷.۳	۱۸۹,۳۱۲	۳۳۶,۳۵۳	۱,۶۱۴	۲۰۸,۴۱۱	۳۳۲,۸۶۶	۱,۳۳۰,۸۷۹.۳۲	۲۴۲,۵۹۶	۴۴۸,۲۶۸	۲,۸۸۹,۶۸۳.۹۴	۱۵۵,۱۲۷	کیلوگرم	مواد اولیه
۶۰۴,۶۹۲	۲,۷۹۶,۷۷۵.۹۴	۴۵,۳۹۵,۲۸۸	۴۷۹,۶۱۳	۵,۶۸۷	۴۲,۴۳۲,۸۳۷	۵۵۱,۳۰۹	۱,۵۲۴,۲۲۱.۶۲	۴۴,۱۲۰,۲۱۹	۵۳۲,۹۹۶	۳,۲۵۹,۴۴۰.۱۶	۴۳,۶۹۸,۹۰۶		جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع مواد اولیه وارداتی:
۶۰۴,۶۹۲			۴۷۹,۶۱۳			۵۵۱,۳۰۹			۵۳۲,۹۹۶				جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۰	۴۰,۶۰۳	۸۰,۷۳۰	۰	۸۰,۲۵۰	۱۴۰,۷۷۴	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۱۸,۹۸۹	۳۷,۰۱۶	۰	۹,۳۴۴	۱۵,۹۸۰	هزینه استهلاک
۰	۷۶۷	۱,۰۰۷	۰	۳,۹۷۳	۶,۱۲۰	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۴,۰۲۰	۷,۳۱۱	۰	۱۱,۶۱۷	۱۸,۳۱۸	هزینه مواد مصرفی
۰	۱,۸۵۸	۳۷,۵۰۴	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۲,۸۳۴	۴,۶۰۳	۰	۵,۶۷۹	۱۱,۱۲۳	هزینه حمل و نقل و انتقال
۰	۱۳۳,۴۴۶	۶۶,۳۳۳	۰	۷۳,۶۴۳	۱۱۵,۲۱۳	سایر هزینه ها
۰	۲۰۲,۵۰۷	۳۳۴,۵۰۴	۰	۱۸۴,۵۰۵	۳۰۷,۵۲۸	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه وزارت بهداشت می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز عدم پیش بینی دقیق وجود خواهد داشت

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (بدلیل نوسانات نرخ ارز) و افزایش بسیار شدید مواد بسته بندی از قبیل مقوا و PVC و ... و همچنین بالا رفتن نرخ حاملهای انرژی امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود خواهد داشت.
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-----	------------	------------	-------------------

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۴۸	۳۳۷	۳۴۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۴۳	۱۳۰	۱۴۳

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۳,۰۰۶	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۳۸۴,۳۱۸	۰	۱۵۶,۶۳۴

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به شرایط بازار فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ تورم عمومی در اقتصاد امکان تغییر در هزینه های اداری و عمومی تشکیلاتی بسیار زیاد است
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
داروسازی دانا	۴.۱	۵۴,۴۷۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴.۱	۵۴,۴۷۹	۹۰,۲۰۰	

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
فرایند شیمی حکیم	۱۷	۱۹,۷۳۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۱۵	۱۷	۱۹,۷۳۹	۰
صنایع داروسازی	۴۰.۴	۱۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۴۰.۴	۱۹۸	۰
دارو آفرین شفا	۱۰	۳۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰	۳۳	۰
دارویی پخش رازی	۵	۱,۳۳۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵	۱,۳۳۵	۵۰
صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران	۱۵	۵,۶۴۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۱۵	۵,۶۴۸	۰
شرکت راموفارمین	۰	۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۱	۰
پخش رازی	۱۹.۷۵	۱۸۶,۰۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۱۷,۳۱۰	۱۹.۷۵	۱۸۶,۰۳۱	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریتی می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۶,۵۱۷	۱,۵۱۳
جمع	۶,۵۱۷	۱,۵۱۳

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سایر	۸۱	۰
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۵۳,۶۹۹	۱۹,۴۶۰
جمع	۵۳,۷۸۰	۱۹,۴۶۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱۱۱,۶۴۹	۱,۰۸۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۱,۰۸۱,۷۸۲	۸۱۴,۳۲۸	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱۱۱,۶۴۹	۱,۰۸۱,۷۸۲	۰	۰		۱,۰۸۱,۷۸۲	۸۱۴,۳۲۸		جمع
	۰	انتقال به دارایی							
	۱۱۱,۶۴۹	هزینه مالی دوره							

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری مجدانه وصول مطالبات از شرکت های پخش بابت فروش های انجام شده و تامین کمبود نقدینگی از طریق سیستم بانکی

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با توجه به افزایش نرخ تسهیلات بانکی امکان افزایش هزینه های تامین مالی و تسهیلات بانکی سال ۱۳۹۹ وجود خواهد داشت

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سهام سرمایه گذاری ها در سایر شرکت ها	۳۸,۰۸۱	۹۱,۵۴۹
جمع	۳۸,۰۸۱	۹۱,۵۴۹

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) تسعیر ارز	۷,۴۵۳	(۲۵,۹۹۳)
سود سپرده های بانکی	۵۲۸	۷۲

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بیمه و مالیات و جرائم	(۲۳,۶۳۵)	(۴,۸۷۵)
سایر	۳,۶۷۳	۴۳,۶۴۵
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۰	۱۷۴,۷۳۳
سهم از سود شرکت وابسته	۲۶۶,۰۱۷	۱۸۴,۸۵۱
جمع	۲۵۴,۰۳۶	۳۷۱,۴۳۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۳۹۳,۸۶۵	۶۳۷,۵۰۰	۹۱۰,۵۳۴	۶۳۷,۵۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	در راستای سیاست ها و راهبردهای هلدینگ شفا دارو مقرر گردید مقدمات پذیرش شرکت های راموفارمین ، پخش رازی و شرکت داروسازی دانا طی سال جاری در بازار بورس و اوراق بهادار فراهم گردد که در این زمینه بخشی از کارهای اجرایی و تشریفات قانونی انجام شده و یا در حال انجام می باشد.
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

موردی وجود ندارد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»