

شرکت: داروسازی سبحان انکولوژی	سرمایه ثبت شده: 861,000
نماد: دسانکو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432310	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	داروسازی سبحان انکولوژی
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورتهای مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است . همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

4.4- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یادشده در بالا ، وضعیت مالی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

5. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند های ذیل تعدیل نشده است :

5-1- سرفصل داراییهای نامشهود شامل مبلغ 172,167 میلیون ریال ارزش دفتری دانش فنی 54 نوع داروی ضد سرطان به شرح یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی می باشد که تا کنون پروانه ساخت 39 دارو و موافقت اصولی 15 دارو اخذ گردیده و 33 نوع از داروها (ارزش دفتری 82,277 میلیون ریال) به مرحله تولید صنعتی رسیده و تولید صنعتی 21 داروی دیگر نیز در دوره های آتی پیش بینی شده است . قابلیت بازیافت داراییهای مذکور ، منوط به تحقق برنامه های تولید و وجود بازار فروش مناسب بابت آنها در سنوات آتی می باشد .

5.2-5- به شرح یادداشت 1-1-33 توضیحی صورتهای مالی ، طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان مالیات برارزش افزوده برای سنوات 1387 لغایت 1395 شرکت مشمول پرداخت مبلغ 55,723 میلیون ریال (مبلغ 32,616 میلیون ریال اصل و مبلغ 23,107 میلیون ریال جرائم) گردیده که از این بابت مبلغ 4,915 میلیون ریال پرداخت شده است . توضیح اینکه طبق بند 9 ماده 12 قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده ، عرضه و خدمات انواع دارو از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف می باشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی پرونده مالیاتی شرکت در مورد موضوع فوق الذکر در جریان بوده و شرکت موفق گردیده رای موافق هیات تجدید نظر را مبنی بر رسیدگی مجدد و تشخیص مالیات صحیح جلب نماید. لذا تعیین تکلیف موضوع منوط به اظهارنظر مسئولین مالیاتی می باشد.

5.3-5- به شرح یادداشت 1-2-33 توضیحی صورتهای مالی ، طبق برگ تشخیص صادره از طرف سازمان مالیات بر ارزش افزوده در خصوص جرائم عوارض آلاینده برای فصول سال 1395 شرکت مشمول پرداخت مبلغ 17,277 میلیون ریال (مبلغ 11,517 میلیون ریال اصل و مبلغ 5,760 میلیون ریال جرائم) گردیده است. لازم به توضیح است که شرکت برای سال 1395 تنها برای یک فصل به عنوان صنایع آلاینده شناسایی شده است که با احداث تصفیه خانه و به استناد نامه سازمان محیط زیست کل کشور از فهرست شرکتهای آلاینده خارج گردید ، اما از آنجایی که نامه رفع آلاینده به حوزه مالیاتی مربوطه ارسال نشده لذا شرکت برای سه فصل مشمول پرداخت عوارض آلاینده گردیده و در تاریخ صورت وضعیت مالی پرونده مالیاتی مذکور از این بابت در جریان بوده و شرکت موفق گردیده رای موافق هیئت تجدید نظر را مبنی بر رسیدگی مجدد و تشخیص مالیات صحیح جلب نماید. لذا تعیین تکلیف موضوع منوط به اظهارنظر مسئولین مالیاتی می باشد.

5.4-5- به شرح یادداشت توضیحی 4-5 صورتهای مالی ، آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات ، منوط به اظهار نظر مراجع مذکور می باشد.

5.5-5- به شرح یادداشت 2-25 و 3-1-33 توضیحی صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال 1396 و جرائم موضوع ماده 169 مکرر قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات متمم برای سالهای 1391 و 1392 به ترتیب مبالغ 46,960 و 194,140 میلیون ریال برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده است که از این بابت صرفاً مبلغ 23,890 میلیون ریال ذخیره شناسایی و نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده است که در این خصوص شرکت موفق گردیده رای موافق هیئت تجدید نظر را مبنی بر رسیدگی مجدد و تشخیص مالیات صحیح جلب نماید. تعیین تکلیف موضوع منوط به اظهارنظر مسئولین مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6.6- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 7.7- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 7-1- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده 28 اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره.
 - 7-2- مفاد تبصره 2 ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان مدیران در هیئت مدیره شرکتهای دیگر.
 - 7.3- مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه در خصوص عضویت غیرموظف یک نفر با تحصیلات مالی در ترکیب اعضای هیئت مدیره.
 - 7.4- مفاد ماده 38 اساسنامه مغایر با ماده 241 قانون تجارت (در خصوص سقف پاداش پرداختی به مدیران) می باشد.
 - 7.5- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی.
 - 7.6- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1398/03/07 صاحبان سهام در خصوص رعایت کامل الزامات و ضوابط بورس و اصلاح پاداش هیئت مدیره سال مالی منتهی به 1396/12/29 مطابق ماده 241 اصلاحیه قانون تجارت، به نتیجه نهایی نرسیده است.
 - 8-8- واحد مورد رسیدگی نسبت به رفع تعهد ارزی واردات شرکت جمعا به مبلغ 171,000 یورو بابت ثبت سفارش انجام شده و کارمزد آن به مبلغ 70,384 یورو اقدام نموده و همچنین مبلغ 175,058 میلیون ریال اقلام راکد و سررسید گذشته حسابهای پرداختی تعیین تکلیف نشده است. ضمنا طی سال مورد رسیدگی حدود 70 درصد از فروشهای شرکت (سال گذشته 94 درصد) به 4 مشتری صورت گرفته است.
 - 9-9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. همچنین به استثنای قرارداد با شرکت توسعه منابع انسانی مدیر به مبلغ 23 میلیارد ریال جهت تامین نیروی انسانی که طبق مجموعه مقررات امور شرکتهای تابعه و وابسته (بدون برگزاری مناقصه)، صورت پذیرفته است، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
 - 10.10- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
 - 11.11- صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت، تأییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، به امضاء یکی از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

12. 12- مفاد ماده 110 قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر پرداخت مالیات ابرازی سال 1397 رعایت نشده است.
13. 13- مفاد تبصره 5 ماده 4 ، ماده 33 و تبصره آن و ماده 35 دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب در خصوص وجود حداقل یک عضو غیرموظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط و حضور کلیه اعضای هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی و اطلاع رسانی دلایل عدم حضور مدیران مذکور و رئیس کمیته حسابرسی به سهامداران همان مجمع ، تصویب حق حضور در جلسات کمیته های تخصصی هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نشده است.
14. 14- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نشده است:
- مفاد بند 4 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه.
- مفاد تبصره ماده 9 دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات در خصوص افشای تعیین و تغییر نماینده اشخاص حقوقی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع.
- مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف 10 روز پس از تاریخ برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت .
- ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ایران در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده .
- مفاد ماده 27 اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اینکه حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.
15. 15- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای عدم تجربه و آموزش کافی برخی از اعضای کمیته حسابرسی ، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.
16. 16- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/09 22:56:42	901860	[Iman Joneidi Jafari [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1399/04/09 22:58:19		[Alireza Mehradfar [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1399/04/09 22:59:50	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۲۱	۱,۵۴۳,۳۱۳		۱,۸۶۱,۵۳۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۲)	(۹۳۷,۰۳۲)		(۱,۰۴۵,۱۰۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵	۶۰۶,۳۹۱		۸۱۶,۴۳۹	سود (زیان) ناخالص
۱۴	(۱۴۱,۶۰۸)		(۱۳۲,۴۳۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰		۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۷۰)	۹۷,۵۱۴		۲۸,۹۵۴	سایر درآمدها
(۱)	(۱۴۳,۵۶۴)		(۱۴۳,۸۱۳)	سایر هزینه‌ها
۳۸	۴۱۹,۶۳۳		۵۷۹,۱۳۶	سود (زیان) عملیاتی
(۶)	(۳۹۳,۵۹۵)		(۴۱۶,۰۵۱)	هزینه‌های مالی
(۳۶)	۲۸,۷۹۴		۲۱,۱۸۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۸)	۹۳,۴۱۴		۱,۸۲۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
۲۵	۱۴۹,۲۴۶	۱۸۶,۱۰۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۹)	(۲۴,۰۲۶)	(۳۳,۴۴۳)	سال جاری
(۶۰)	(۱۲,۴۷۸)	(۲۰,۰۰۰)	سالهای قبل
۱۸	۱۱۲,۷۴۳	۱۳۲,۶۵۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۸	۱۱۲,۷۴۳	۱۳۲,۶۵۷	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
(۸)	۵۹۵	۵۴۹	عملیاتی (ریال)
۲	(۳۹۵)	(۳۸۸)	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۹)	۲۰۰	۱۶۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۹)	۲۰۰	۱۶۱	سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۵)	۲۰۵	۱۵۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵۵۱,۰۰۰	۸۶۱,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
------------	------------------------------------------	--------------------------	-----

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۱۳۲,۶۵۷	۱۱۲,۷۴۲	۱۸
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۱۳۲,۶۵۷	۱۱۲,۷۴۲	۱۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶۹,۶۹۵	۴۷۹,۷۴۷	۳۵۸,۲۳۲	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۷۵,۲۸۶	۱۸۰,۱۵۹	۱۴۸,۳۶۰	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۸۳	۹۳۴	۷۸۶	۱۶
دریافتی‌های بلندمدت	۱۷,۹۲۸	۱۳۶,۸۵۸	۱۳۲,۶۱۸	(۸۷)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۶۳,۹۹۲	۷۹۷,۶۹۸	۶۳۹,۹۹۶	(۱۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۴,۴۰۱	۹۵,۲۱۴	۱۸,۹۴۵	(۲۲)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۲۶	۲۲۷,۹۱۳	۲۴۸,۱۵۱	۳۱۳,۴۴۷	موجودی مواد و کالا
۳۱	۱,۶۳۴,۷۶۷	۱,۷۴۳,۵۵۷	۲,۲۸۱,۸۴۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۱۳,۵۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳)	۳۵,۹۹۹	۱۷۵,۸۴۷	۱۷۳,۳۵۸	موجودی نقد
۲۶	۱,۹۳۱,۱۳۴	۲,۳۶۳,۷۶۹	۲,۸۴۳,۰۵۱	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۶	۱,۹۳۱,۱۳۴	۲,۳۶۳,۷۶۹	۲,۸۴۳,۰۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۱۵	۲,۵۷۱,۱۲۰	۳,۰۶۰,۴۶۷	۳,۵۰۶,۰۴۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۶	۴۵۱,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰	۸۶۱,۰۰۰	سرمایه
--	۸۱,۳۱۸	۲۸۷,۸۴۴	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۰	۲۷,۶۴۶	۳۳,۲۸۳	۳۹,۹۱۵	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۶	۵۴,۳۸۱	۱۳۸,۹۳۶	۱۶۱,۶۴۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۵	۶۱۴,۳۴۵	۱,۰۱۱,۰۶۳	۱,۰۶۳,۵۵۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۵۱,۰۰۰	۸۱,۳۱۸	۰	۰	۳۷,۶۴۶	۰	۰	۰	۵۴,۳۸۱	۰	۶۱۴,۳۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۱۱۲,۷۴۲		۱۱۲,۷۴۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۷۴۲	۰	۱۱۲,۷۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۷۴۲	۰	۱۱۲,۷۴۲
سود سهام مصوب									(۳۲,۵۵۰)		(۳۲,۵۵۰)
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۰۶,۵۲۶	۰			۰					۲۰۶,۵۲۶
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۵,۶۳۷				(۵,۶۳۷)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۵۱,۰۰۰	۲۸۷,۸۴۴	۰	۰	۳۲,۲۸۲	۰	۰	۰	۱۳۸,۹۳۶	۰	۱,۰۱۱,۰۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۳۲,۶۵۷		۱۳۲,۶۵۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۶۵۷	۰	۱۳۲,۶۵۷
سود سهام مصوب									(۱۰۳,۳۳۰)		(۱۰۳,۳۳۰)
افزایش سرمایه	۳۱۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳۱۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۸۷,۸۴۴)				۰					(۲۸۷,۸۴۴)
خرید سهام خزانه										۰	۰
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
تخصیص به اندرخته قانونی					۶,۶۳۲				(۶,۶۳۲)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۶۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۱۵	۰	۰	۰	۱۶۱,۶۴۱	۰	۱,۰۶۲,۵۵۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۴,۸۹۶)	۵۱۳,۳۰۹	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۶۶۶)	(۱۳,۹۰۲)	۸۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۷,۵۶۲)	۴۹۹,۳۰۷	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
(۸۳)	۱,۹۴۱	۳۳۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵۵	(۷۲,۸۳۳)	(۳۲,۷۰۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۴۸	(۶۳,۰۳۳)	(۳۲,۱۶۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱)	(۱۴۸)	(۱۴۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱۳,۵۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۸	۳۴۹	۴۱۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۳)	۹,۳۵۳	۱,۶۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۳	(۱۰۹,۸۶۰)	(۶۳,۵۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۳۸۹,۴۴۷	(۱۵۰,۱۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
(۷۷)	۹۶,۳۴۳	۳۲,۱۵۶	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵)	۳,۷۹۴,۸۷۳	۳,۶۲۱,۳۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۰	(۳,۸۶۷,۲۱۵)	(۳,۰۸۸,۸۶۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

نوع کالا	واحد	میکانیزم و مرجع قیمت گذاری	تعداد فروش	نرخ متوسط ملی ریال	منتحط به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	
فروش داخلی:											
قرص	عدد	دولت	۵,۲۱۳,۰۵۸	۳۹,۵۳۹.۳۹	۲۰۶,۰۶۹	(۲۶۴,۰۴۹)	(۵۷,۹۸۰)	۳,۷۰۵,۷۴۲	۶۱,۷۴۴.۱۸	۳۲۸,۸۰۸	۷,۲۵۰,۳۳۶
کپسول	عدد	دولت	۲,۱۴۲,۰۹۰	۵۹,۲۸۸.۸۳	۱۲۷,۰۰۲	(۵۳,۳۴۱)	۷۳,۶۶۱	۲,۸۷۲,۷۵۹	۶۷,۵۳۴.۹۸	۱۹۳,۹۸۳	۵,۱۰۰,۰۰۰
ویال	عدد	دولت	۸۹۷,۷۳۱	۱,۶۹۹,۸۳۰.۹۹	۱,۵۳۵,۹۸۲	(۸۵۴,۵۵۰)	۶۷۱,۴۳۲	۷۹۸,۸۰۱	۱,۷۵۹,۳۶۱.۶۹	۱,۴۰۵,۳۰۰	۹۵۱,۰۰۰
سایر	عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی			۸,۲۵۲,۸۰۹	۱,۸۵۹,۰۵۳	(۱,۱۷۱,۹۴۰)	۶۸۷,۱۱۳	۷,۲۷۷,۳۰۲	۱,۸۲۸,۰۹۱	(۱,۰۲۳,۴۹۴)	۸۰۴,۵۹۷	۱۳,۳۰۱,۳۳۶
فروش صادراتی:											
قرص	عدد	هیئت مدیره	۸۴,۲۲۸	۲۶,۸۸۷.۹۷	۳,۱۰۷	(۲,۲۶۸)	۸۳۹	۵۲,۸۰۰	۴۱,۴۷۷.۲۷	۲,۱۹۰	۰
ویال	عدد	هیئت مدیره	۱۰,۸۰۰	۹۹۲,۰۳۷.۰۴	۱۰,۷۱۴	(۶,۰۰۰)	۴,۷۱۴	۳۷,۵۸۳	۱,۳۰۴,۷۳۸.۸۴	۴۹,۰۳۶	۰
کپسول	عدد	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۱۱	۷۷۲,۱۳۶.۶۵	۳,۰۹۷	۰
جمع فروش صادراتی:			۹۵,۰۲۸	۱۳,۸۲۱	(۸,۲۶۸)	۵,۵۵۳	۹۴,۳۹۴	۱,۸۶۱,۵۳۳	(۱,۰۲۳,۴۹۴)	۸۰۴,۵۹۷	۱۳,۳۰۱,۳۳۶
درآمد ارائه خدمات:											
تولید کارمندی	عدد	دولت	۰	۶۱,۴۴۷	(۱۴,۱۵۸)	۴۷,۲۸۹	۰	۱۹۷,۰۱۵	۰	۱۹۷,۰۱۵	۰
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۶۱,۴۴۷	(۱۴,۱۵۸)	۴۷,۲۸۹	۰	۱۹۷,۰۱۵	۰	۱۹۷,۰۱۵	۰
برگشت از فروش			(۳,۰۸۶,۶۹۰)	۰.۰۹	(۳۷۸,۵۳۰)	۲۵۷,۳۴۴	(۶۸۹,۰۳۰)	۰.۳۴	(۱۶۶,۹۳۵)	۶۹,۷۴۳	(۹۷,۱۸۲)
تخفیفات			(۱۱۳,۴۸۸)	۰	(۱۱۳,۴۸۸)	۰	(۱۱۳,۴۸۸)	۰	(۵۰,۹۷۲)	۰	(۵۰,۹۷۲)
جمع			۵,۲۶۱,۲۱۷	۱,۵۴۳,۳۱۳	(۹۳۷,۰۳۳)	۶۰۶,۳۹۱	۶,۷۸۲,۶۶۶	۱,۸۶۱,۵۳۳	(۱,۰۲۳,۴۹۴)	۸۱۶,۴۳۹	۱۳,۳۰۱,۳۳۶

رند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۹۶۹,۸۳۳	۹۴۵,۰۹۰	۱,۱۵۹,۶۳۳	۱,۳۴۷,۱۵۷	۱,۵۴۳,۳۱۳	۱,۸۶۱,۵۳۳	۲,۲۵۰,۹۵۱

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ بهای تمام شده	(۵۹۵,۳۷۹)	(۵۶۲,۳۳۳)	(۶۹۷,۰۲۵)	(۷۷۹,۵۸۶)	(۹۳۷,۰۲۲)	(۱,۰۴۵,۱۰۳)	(۱,۲۵۰,۹۵۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- توسعه و تنوع محصولات جدید ۲- افزایش نوآوری در تولید محصولات جدید ۳- رشد صادرات محصولات به کشورهای همسایه ۴- حفظ و نگهداری تولید مطابق با استانداردهای صنعت داروسازی (GMP) ۵- افزایش تعداد شرکتهای پخش و افزایش حج فروش محصولات ۶- افزایش سهم محصولات جدید و کارمزدی و بی نیاز به API وارداتی در سبد تولید شرکت ۷- برگزاری برنامه های بازاریابی هدفمند جهت افزایش سهم فروش محصولات

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۸۰۶,۸۹۲	۸۱۹,۳۸۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۹,۲۹۱	۲۹,۶۱۹
سربارتولید	۲۰۳,۶۳۰	۱۷۸,۱۴۳
جمع	۱,۰۲۹,۸۱۳	۱,۰۲۷,۱۴۷
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۰۲۹,۸۱۳	۱,۰۲۷,۱۴۷
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۳۰	۱۳,۶۶۴
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱۳,۶۶۴)	(۶۴,۳۱۳)
ضایعات غیرعادی	(۵۰,۶۵۹)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹۶۵,۸۲۰	۹۷۶,۴۹۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۰,۳۱۷	۹۳,۲۷۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹۳,۲۷۳)	(۷۷,۳۷۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹۲۳,۸۶۴	۹۹۲,۳۹۲
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۱۴,۱۵۸	۵۲,۷۱۱
جمع بهای تمام شده	۹۳۷,۰۲۲	۱,۰۴۵,۱۰۳

«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 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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
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		
۸,۸۰۱	۴۵,۲۱۲.۸۶	۱۹۴,۶۵۷	۱۳۵,۶۶۲	۴۰,۸۳۶.۴۴	۳,۳۲۲,۰۸۴ (۱۲,۵۵۰)	۲۱۹,۱۹۴.۸۲	(۵۷,۲۵۵)	۱۴۳,۲۰۱	۴۱,۴۴۳.۳۶	۳,۴۵۷,۷۵۵	۱۳,۷۱۲	۱۱۷,۹۶۳.۸۵	۱۱۶,۲۳۹	عدد	قرص	
۶,۴۷۳	۳۳,۸۲۱.۸۸	۱۹۱,۳۸۵	۹۴,۶۱۴	۳۴,۷۸۱.۲۷	۲,۷۲۰,۲۵۷ (۵,۷۷۱)	۲۲,۳۰۱.۱۴ (۳۴۷,۶۷۰)		۱۰۰,۶۶۰	۳۴,۸۲۳.۰۳	۲,۸۹۰,۶۱۶	۶,۱۹۸	۳۳,۰۶۶.۹۶	۲۶۸,۶۹۶	عدد	کیسول	
۵۹,۶۷۰	۶۴۶,۲۵۴.۸۲	۹۲,۳۳۲	۷۶۲,۰۹۶	۱,۰۲۹,۴۰۴.۵۷	۷۴۰,۳۲۷ (۲۷,۹۰۳)	۹۴۹,۷۹۲.۳۶ (۳۹,۳۷۸)		۷۷۷,۳۱۲	۹۷۲,۳۱۸.۱۹	۷۹۹,۴۴۲	۷۲,۳۵۷	۱,۱۵۵,۹۵۴.۹۵	۶۲,۵۹۵	عدد	ویال	
۲,۴۳۵	۱۲۴,۵۷۷.۹۲	۱۹,۵۴۶	۵۲,۷۳۱	۱۹۱,۵۷۱.۴۵	۲۷۵,۲۵۵ (۱,۴۰۷)	۴۹۶,۱۲۱.۲	(۲,۸۳۶)	۵۵,۵۶۷	۱۸۷,۶۳۶.۹۷	۲۹۶,۱۴۱	۱,۰۰۶	۶۷۲,۴۵۹.۸۹	۱,۴۹۶	عدد	خدمات	
۷۷,۳۷۹			۱,۰۴۵,۱۰۳					۱,۰۷۶,۸۴۰			۹۳,۳۷۳				جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹												واحد	شرح		
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:
۱۱۰,۷۷۸	۴,۹۰۸.۷۵	۲۲,۵۶۷,۴۳۷	۴۶۷,۰۵۰	۱۷,۷۴۵	۲۶,۳۲۰,۳۳۴	۴۵۱,۷۴۱	۱۹,۵۹۸.۶۵	۲۳,۰۴۹,۵۹۶	۱۲۶,۰۸۷	۴,۸۷۹.۸۷	۲۵,۸۳۸,۱۷۵	عدد		مواد اولیه داخلی	
۱۱۰,۷۷۸	۴,۹۰۸.۷۵	۲۲,۵۶۷,۴۳۷	۴۶۷,۰۵۰	۱۷,۷۴۵	۲۶,۳۲۰,۳۳۴	۴۵۱,۷۴۱	۱۹,۵۹۸.۶۵	۲۳,۰۴۹,۵۹۶	۱۲۶,۰۸۷	۴,۸۷۹.۸۷	۲۵,۸۳۸,۱۷۵			جمع مواد اولیه داخلی:	
															مواد اولیه وارداتی:
۷۳,۸۵۳	۱۵,۹۷۷.۷۳	۴,۶۲۲,۲۴۶	۳۵۲,۳۳۵	۱۰۳,۰۵۹	۳,۴۵۲,۲۵۱	۳۷۹,۴۵۶	۷۷,۶۹۱.۳۶	۴,۸۸۴,۱۴۷	۴۶,۷۳۲	۱۴,۶۴۷.۹۲	۳,۱۹۰,۳۵۰	عدد		مواد اولیه خارجی	
۷۳,۸۵۳	۱۵,۹۷۷.۷۳	۴,۶۲۲,۲۴۶	۳۵۲,۳۳۵	۱۰۳,۰۵۹	۳,۴۵۲,۲۵۱	۳۷۹,۴۵۶	۷۷,۶۹۱.۳۶	۴,۸۸۴,۱۴۷	۴۶,۷۳۲	۱۴,۶۴۷.۹۲	۳,۱۹۰,۳۵۰			جمع مواد اولیه وارداتی:	
۱۸۴,۶۳۱			۸۱۹,۳۸۵			۸۳۱,۱۹۷			۱۷۲,۸۱۹					جمع کل	

«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.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۶۵,۷۶۵	۷۴,۹۳۵	۹۳,۶۵۶	۲۱,۱۶۷	۳۴,۰۲۶	۴۸,۹۳۰
هزینه استهلاک	۴۵,۸۹۸	۵۴,۳۳۹	۶۷,۹۱۱	۳,۳۰۶	۶,۱۱۷	۷,۶۴۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵,۳۱۳	۵,۲۱۶	۶,۵۳۰	۲۹۵	۴۳۵	۳۳۶
هزینه مواد مصرفی	۴۱,۶۷۷	۳۵,۱۹۱	۴۳,۹۸۹	۶۰۰	۴۵۳	۱,۷۴۱
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۶	۱۵,۱۴۴	۱۵,۱۹۳
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	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۵,۳۲۱	۵,۷۷۰	۷,۲۱۳	۴,۳۵۵	۶,۸۶۴	۸,۵۸۰
سایر هزینه ها	۳۹,۷۵۶	۳,۷۱۳	۳,۳۹۰	۹۷,۵۷۹	۶۹,۴۰۶	۷۰,۶۳۶
جمع	۲۰۳,۶۳۰	۱۷۸,۱۴۳	۲۲۳,۶۷۹	۱۴۱,۶۰۸	۱۲۳,۴۳۴	۱۵۳,۰۴۳

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و افزایش سطح عمومی قیمتها ، کما فی السابق شرکت نسبت به درخواست افزایش قیمت محصولات اقدام خواهد نمود.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش نرخ ارز ، احتمال می رود که قیمت مواد اولیه افزایش یافته و بهای تمام شده نیز به همان نسبت افزایش یابد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ افزایش احتمالی قیمت نرخ ارز موجب افزایش قیمت تمام شده و همچنین افزایش حقوق سال ۹۹ باعث افزایش هزینه های حقوق و دستمزد سال ۹۹ خواهد گردید. شرکت در تلاش است با ترکیب بهینه تولید و فروش و درخواست افزایش قیمت ، نسبت به دستیابی به سود مورد انتظار سال ۹۹ اقدام نماید.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۹	۳۴	۴۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۵۸	۱۳۸	۱۴۱

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۶۹۹,۸۷۷	۱۰۶,۰۳۱	۹۴۸,۳۷۶	۱۵۵,۸۰۱
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵,۰۴۶	۶۵۳	۲,۴۱۶	۳۶۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	۱,۴۵۸	۳۳
منابع ارزی طی دوره	یورو	۱,۶۰۷,۷۷۸	۱۶۶,۰۵۱	۱,۲۰۰,۳۹۳	۲۳۲,۸۶۵
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۵۶,۷۳۴	۲۳,۷۴۵	۱۶۸,۲۵۶	۲۹,۶۳۱
منابع ارزی طی دوره	دلار	۹۰,۴۵۳	۱۰,۵۱۸	۵۴,۵۰۰	۸,۱۲۱
مصارف ارزی طی دوره	یورو	(۲,۳۶۷,۷۸۱)	(۱۴۵,۸۷۸)	(۹۶۳,۵۱۶)	(۱۶۲,۸۳۴)
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	(۸۷,۵۸۳,۲۸۵)	(۵۲,۷۰۳)	(۳۲۱,۸۶۹,۲۸۵)	(۵۸۶,۱۲۴)
مصارف ارزی طی دوره	یوان	(۷,۵۴۶,۴۳۲)	(۴۶,۱۹۰)	(۹,۳۰۲,۵۹۵)	(۱۸۰,۰۷۰)
مصارف ارزی طی دوره	دلار	(۸۳,۶۵۹)	(۱۰,۱۲۱)	(۵۷,۱۳۰)	(۲۱۲,۵۰۴)
مصارف ارزی طی دوره	روبل	(۱۵,۹۵۵,۳۵۱)	(۱۰,۱۸۹)	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	(۱,۰۸۰,۵۵۰)	(۴۰,۸۹۹)
منابع ارزی طی دوره	روپیه هند	۸۷,۵۸۳,۲۸۵	۵۲,۳۰۷	۳۲۱,۸۶۹,۲۸۵	۵۸۶,۱۲۴
منابع ارزی طی دوره	یوان	۷,۵۴۶,۴۳۲	۴۶,۱۹۰	۹,۳۰۴,۰۵۳	۲۱۲,۵۰۴
منابع ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	۱,۰۸۰,۵۵۰	۴۰,۸۹۹
مصارف ارزی طی دوره	فرانک	(۳۲۸,۴۳۷)	(۱۲,۹۱۴)	۰	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هزینه های عمومی اداری برای دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰ متناسب با وضعیت فعلی و نسبت به هزینه های واقعی دوره مورد گزارش در نظر گرفته شده است شرکت در صدد است هزینه ها و درآمدهای مذکور را با توجه به بودجه سالانه کنترل و مدیریت نماید.
«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 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.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های نوع برآوردی ارزشی طرح	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
داروسازی سبحان	۰	۱۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۲	۰	۱۱۲	۵۸
کی بی سی	۰.۰۳	۵۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۰	۰.۲۱	۶۰۴	۲۸۵
سبحان دارو	۰	۵۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷	۰.۰۱	۱۰۳	۶۹

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 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.	

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود و زیان ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های عملیاتی	۸۵,۸۸۶	۱۹,۵۹۵
درآمد حاصل از فروش مواد در محصولات مشارکتی	۳,۲۱۳	۶,۳۱۹
وصول خسارت از بیمه پارسیان	۵,۱۷۴	۰
سایر	۳,۲۴۱	۳,۱۴۰
جمع	۹۷,۵۱۴	۲۸,۹۵۴

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مصارف و نمونه های آزمایشگاه و ضایعات موجود در پخش ها	۵۰,۶۵۹	۷۳,۶۷۱
هزینه امحا ضایعات، محصولات موجود در پخش ها	۱۳,۵۳۳	۱۰,۳۷۳
استهلاک محصولات دانش فنی	۱۶,۳۵۹	۱۹,۲۸۲
ذخیره کاهش ارزش موجودی	۲۷,۵۰۰	۳۷,۴۰۰
هزینه عدم رفع تعهد ارزی سفارشات	۱۱,۵۰۳	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۳,۱۴۹	۰
جوایز موردی به شرکتهای توزیع کننده	۵,۳۱۴	۸۷۱
سایر	۵,۶۴۸	۳,۳۱۶
جمع	۱۴۲,۵۶۴	۱۴۳,۸۱۳

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 ربالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۳۹۶,۹۵۹	۱۹۷,۴۱۸	۱,۵۰۱,۵۰۶	۰	۰	۱,۶۹۸,۹۳۴	۱,۵۹۱,۸۵۳	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱۹,۰۹۳	۰	۹۳,۴۶۳	۰	۰	۹۳,۴۶۳	۹۳,۴۶۳	۱۶	اوراق مرابحه

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 ربای (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۴۱۶,۰۵۱	۱۹۷,۴۱۸	۱,۵۹۳,۹۶۹	۰			۱,۷۹۱,۳۸۷	۱,۶۸۴,۳۱۶	جمع
	۰	انتقال به دارایی							
	۴۱۶,۰۵۱	هزینه مالی دوره							

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع تامین مالی شرکت عمدتاً از محل تسهیلات در قالب خرید دین، حد سالیانه، اعتباری اسنادی و وصول مطالبات از شرکتهای پخش و افزایش سرمایه

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش دوره وصول مطالبات - جایگزینی تسهیلات ارزان قیمت - اصلاح ساختار سرمایه از طریق افزایش سرمایه شرکت از ۸۶۱ میلیارد ریال به ۹۶۱ میلیارد ریال
----------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴,۴۱۷	۱,۶۸۲
سود (زیان) حاصل از اوراق مرابحه	۲۴,۰۳۸	۱۹,۰۹۲
سود حاصل از سهام شرکتهای	۳۴۹	۴۱۲
جمع	۲۸,۷۹۴	۲۱,۱۸۶

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی	۹۴,۷۶۷	۲,۹۸۶
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۶۸۷	۲۷۲

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر	(۳,۰۴۰)	(۱,۴۳۰)
جمع	۹۳,۴۱۴	۱,۸۲۹

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
۱۳۸,۹۲۶	۱۱,۲۷۴	۱۱۲,۷۴۲	۱۰۳,۲۲۰	۹۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱- افزایش قیمت محصولات شرکت ۲- برنامه کاهش قیمت تمام شده و افزایش مستمر سودآوری ۳- تکمیل خطوط تولید به منظور افزایش ظرفیت خط تولید محصولات ۴- راه اندازی سیستم تسویه فاضلاب - مایع سوز ۵- راه اندازی خط فریز درایر ۱۵ متری ۶- خرید چیلر تراکمی ۷- راه اندازی ماشین گرانول ساز
----------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

سایر توضیحات با اهمیت

توسعه بازاریابی و فروش-مدیریت بهای تمام شده محصولات-مدیریت و کنترل هزینه ها با توجه به تغییرات نرخ ارز شرکت در نظر دارد با افزایش حجم تولید (بچ سایز) و بهینه ساختن سبد محصولات خود و متنوع نمودن خطوط جامدات و استریل و در نهایت افزایش حجم فروش سودآوری شرکت را در سطح انتظار حفظ نماید .
«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.»