



شرکت: تولید ژلاتین کپسول ایران	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: دکپسول	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432337	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید ژلاتین کپسول ایران
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورت وضعیت مالی آن به تاریخ 31 شهریورماه 1398 ، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره 1 الی 32 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسنولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسنولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این موسسه ، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتا از مسنولین 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 معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه میشود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .</p>	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
<p>3. علیرغم اینکه تسهیلات بانک صنعت و معدن قبل از سر رسید (تاریخ آخرین سررسید 28/1/1400 ، 14/9/1398) از طریق اوراق خزانه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین در قبال ارائه چک جمعا به مبلغ 195.910 میلیون ریال تسویه شده و در پاسخ تاییدیه های درخواستی در بانک مذکور نیز مانده تسهیلات صفر اعلام شده لیکن بهره سنوات آتی دو فقره از تسهیلات به شماره های 146/97 و 10/95 به مبلغ 7.649 میلیون ریال از دفاتر خارج نگردیده و هزینه مالی بعد از تاریخ تسویه به مبلغ 15.251 میلیون ریال نیز در دفاتر شناسایی شده است همچنین اسناد تضمینی وام های مذکور به مبلغ 141.300 میلیون ریال علیرغم تسویه مبلغ تسهیلات آزاد نشده است . هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی امکانپذیر نمی باشد .</p>	

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، با استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 ، 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

5. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 4-31 مشخص است بموجب برگ تشخیص مالیات و عوارض ارزش افزوده سال 1396 بابت اصل و جرائم جمعا به مبلغ 5.012 میلیون ریال (اصل 321 میلیون ریال ، فرع 4.691 میلیون ریال) تعیین شده که به دلیل احتمال بخشودگی جرائم ذخایر لازم از این بابت شناسائی نشده است . همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سالهای 97 طبق یادداشت توضیحی شماره 4-31 توسط سازمان امور مالیاتی مربوط مورد رسیدگی قرار گرفته که نتایج آن تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است مضافا اینکه طبق یادداشت توضیحی شماره 31-1 بیمه تامین اجتماعی برای سالهای قبل از 1396 تماما تسویه شده و وضعیت بیمه ای عملکرد سالهای 96 و 97 نیز توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته شده لیکن تا تاریخ رسیدگی های انجام شده برگه اعلام بدهی به شرکت ابلاغ نشده است .

6. همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 5-31 مشخص است مطالبات از آقای رضانیان به مبلغ 10.521 میلیون ریال در موعد مقرر واصل نشده لذا اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از نامبرده در جریان است و تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 بالا مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئولیت ((سایر اطلاعات)) با هیات مدیره شرکت است . ((سایر اطلاعات)) شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است . نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به ((سایر اطلاعات)) نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه ((سایر اطلاعات)) به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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.

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شد ، در تاریخ ترازنامه این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف های با اهمیت به شرح بند 1-7 زیر می باشد :

1-7- وجود تحریفات با اهمیت در تهیه صورتهای مالی به شرح بند 3 این گزارش

سایر موارد

8. موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر می باشد :

1-8- مواد 5 و 8 دستورالعمل پذیرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان برای سهام شرکت رعایت نشده است .

2-8- مفاد ماده 27 دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و همچنین مفاد تبصره 5 ماده 4 دستورالعمل حاکمیتی شرکت در خصوص ترکیب اعضای هیات مدیره مبنی بر داشتن حداقل یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط رعایت نشده است .

3-8- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل طرف مدت 8 ماه از تاریخ مجمع و مفاد دستورالعمل بورس در این خصوص رعایت نشده است .

9. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار ، چک لیست مذکور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است بر اساس چک لیست تکمیل شده موارد منعکس از آن به جز بند 58 چک لیست مبنی بر انتخاب مدیر حسابرسی داخلی توسط هیات مدیره و عدم تشکیل کمیته ریسک کلیه موارد با اهمیت رعایت شده است .

10. موارد مربوط به عدم رعایت دستورالعمل حاکمیتی :

مفاد مواد 16 ، 19 ، 21 ، 22 ، 23 ، 24 ، 32 ، 42 و 43 مبنی بر مستند سازی عملکرد هیات مدیره ، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته ها و تهیه منشور هیات مدیره و نحوه تنظیم جلسات هیات مدیره ، تشکیل دبیرخانه هیات مدیره ، نحوه برگزاری جلسات هیات مدیره ، موارد قابل افشاء در پایگاه اینترنتی شرکت قابل افشاء در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت ، درج گزارش عضو مستقل هیات مدیره در رابطه با اصول حاکمیتی شرکت در گزارش

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده با استثنای واریز وجوه ارزی بطور مستقیم به حساب بانکی شرکت و اخذ مدارک شناسایی نماینده فروشندگان ارزی به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

12 آبان 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

1398/08/14 18:20:25	911909	[Parinaz Mousavi [Sign	شریک موسسه اصول پایه فراگیر
1398/08/14 18:23:55	800777	[Ebrahim Mousavi [Sign	مدیر موسسه اصول پایه فراگیر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۵۳	۶۵۱,۷۴۲	۲۸۵,۴۴۳	۴۳۷,۱۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۴۴)	(۲۶۱,۳۶۹)	(۱۷۵,۶۴۰)	(۲۵۲,۲۵۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸	۲۹۰,۳۷۳	۱۰۹,۸۰۳	۱۸۴,۸۶۴	سود (زیان) ناخالص
(۱۳)	(۵۲,۷۶۷)	(۲۹,۱۷۰)	(۲۳,۸۵۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۱,۹۹۴	۰	۱,۴۰۱	سایر درآمدها
--	(۹,۵۸۴)	(۱۰,۷۹۳)	۰	سایر هزینه‌ها
۱۳۰	۲۳۰,۰۱۶	۶۹,۸۴۰	۱۵۳,۴۱۰	سود (زیان) عملیاتی
۴۰	(۵۵,۱۶۴)	(۳۳,۲۷۱)	(۱۹,۴۷۳)	هزینه‌های مالی
(۱۱)	۱۰,۸۳۹	۵,۱۷۸	۴,۶۱۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۲۹,۲۱۱	۱۴,۴۹۹	(۲,۰۰۱)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۷	۲۱۴,۹۰۲	۵۷,۳۴۶	۱۳۵,۵۵۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳۹)	(۴۷,۰۹۳)	(۱۳,۸۳۰)	(۲۹,۳۴۴)	سال جاری

	(۱۶,۷۸۶)	۰	۰	سال‌های قبل
۱۳۹	۱۵۱,۰۲۴	۴۴,۴۱۶	۱۰۶,۳۰۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۳۹	۱۵۱,۰۲۴	۴۴,۴۱۶	۱۰۶,۳۰۸	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۵۷	۱,۰۴۰	۳۷۹	۵۹۵	عملیاتی (ریال)
۳۷	(۱۳۴)	(۱۰۱)	(۶۴)	غیرعملیاتی (ریال)
۹۱	۹۰۶	۳۷۸	۵۳۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۹۱	۹۰۶	۳۷۸	۵۳۱	سود (زیان) پایه هر سهم
۹۱	۹۰۶	۳۷۸	۵۳۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۶۶,۶۶۷	۱۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۳۹	۱۵۱,۰۲۴	۴۴,۴۱۶	۱۰۶,۳۰۸	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
۱۳۹	۱۵۱,۰۲۴	۴۴,۴۱۶	۱۰۶,۳۰۸	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
------------	--	--	---------------------------------------	-----

	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۳)	۲۶۵,۵۷۱	۲۳۹,۴۳۱	۲۳۱,۷۶۵	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۳	۸۷۸	۱,۰۰۰	۱,۲۳۳	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۲۹	۲,۲۰۹	۴,۲۷۳	۱۴,۰۶۱	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱	۲۶۹,۶۵۸	۲۴۴,۷۰۴	۲۴۷,۰۵۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۲۵)	۲,۱۰۵	۶۸,۷۷۸	۵۱,۷۴۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۳	۲۱۶,۵۹۰	۱۵۰,۳۱۸	۱۹۹,۳۴۸	موجودی مواد و کالا
(۱۵)	۱۹۸,۱۷۹	۲۲۰,۴۶۰	۱۹۶,۶۲۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۳)	۲۳,۲۳۵	۱۴۴,۵۳۶	۸۳,۲۵۰	موجودی نقد
(۱۰)	۴۸۴,۱۹۹	۶۲۷,۰۹۲	۵۶۴,۰۶۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
(۱۰)	۴۸۴,۱۹۹	۶۲۷,۰۹۲	۵۶۴,۰۶۵	جمع دارایی‌ها
(۷)	۷۵۳,۸۵۷	۸۷۱,۷۹۶	۸۱۱,۱۳۴	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲	۱۲,۰۰۰	۱۹,۵۵۱	۳۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۰)	۱۲۴,۱۹۳	۱۷۳,۶۶۵	۱۳۹,۴۲۴	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۹)	۲۵۶,۱۹۳	۳۹۳,۲۱۶	۳۵۹,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۸	۷,۱۷۱	۷,۵۳۳	۸,۱۵۴	پرداختی‌های بلندمدت
--	۲۶,۰۵۹	۲۳,۲۰۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

فروش سهام خزانه																				
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه																				
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته																				
تخصیص به اندوخته قانونی																				
تخصیص به سایر اندوخته‌ها																				
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۹۳,۳۱۶	۰	۱۷۳,۶۶۵	۰	۰	۱۹,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰										
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱																				
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۶,۳۰۸		۱۰۶,۳۰۸																	
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات																				
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۶,۳۰۸	۰	۱۰۶,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰										
سود سهام مصوب	(۱۴۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰)																	
افزایش سرمایه																				
افزایش سرمایه در جریان																				
خرید سهام خزانه																				
فروش سهام خزانه																				
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه																				
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته																				
تخصیص به اندوخته قانونی																				
تخصیص به سایر اندوخته‌ها																				
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۵۹,۴۳۴	۰	۱۳۹,۴۳۴	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰										

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسان		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	۳۹۳,۰۴۳	۱۱۱,۱۴۹	۳۷۹,۳۵۸	۱۶۴	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۹,۳۵۲)	(۵,۰۰۰)	(۲۱,۴۰۳)	(۲۸۷)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷۳,۶۹۱	۱۰۶,۱۴۹	۳۵۷,۸۵۶	۱۵۸	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۱	۱۳,۳۵۷	--	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۳۵۴)	(۱,۳۸۰)	(۵,۸۶۳)	(۴۷۵)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۵۱)	(۱۲)	(۱۳۲)	(۱,۹۹۳)	

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۱)	۱۰,۸۳۹	۵,۱۷۷	۴,۶۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۷,۳۱۳	۳,۹۳۶	(۳,۹۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۴۶	۳۷۵,۰۶۸	۱۱۰,۰۸۵	۲۷۰,۷۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۳۰۶,۹۵۰	۱۴۱,۲۰۰	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳)	(۳۷۷,۳۶۷)	(۱۷۴,۴۳۹)	(۱۹۷,۱۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۳	(۷۱,۶۶۳)	(۳۷,۹۷۴)	(۳۱,۸۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۴۰,۰۰۰)	•	(۱۰۹,۰۰۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۶۱)	(۱۸۱,۹۸۰)	(۷۱,۲۰۳)	(۳۳۷,۹۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
--	۹۳,۰۸۸	۳۸,۸۸۲	(۵۷,۲۸۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۳۴	۳۳,۳۳۵	۳۳,۳۳۵	۱۴۴,۵۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱۸,۱۲۳	۱۴,۲۱۴	(۳,۸۹۹)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۴)	۱۴۴,۵۳۶	۸۶,۴۳۱	۸۳,۳۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرتقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اطلاعات این فرم گردیده 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 نام شده

نوع کالا واحد	میانجی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
		تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال				
فروش داخلی:															
پوکه کپسول دارویی	عدد	هیئت مدیره	۲,۰۶۹,۹۹۸,۷۰۰	۲۸۴,۶۵۸	۵,۶۰۹,۶۱۷,۶۰۰	۱۱۵.۶۵	۶۴۸,۷۳۹	(۳۶۰,۹۶۳)	۲۸۷,۷۷۶	۳,۰۸۲,۳۲۷,۹۳۰	۱۴۱.۴۹	۴۳۶,۱۱۹	(۲۵۱,۷۶۸)	۱۸۴,۳۵۱	۲,۴۹۷,۶۷۳,۰۷۰
جمع فروش داخلی															
فروش صادراتی:															
پوکه کپسول دارویی	عدد	هیئت مدیره	۲۰,۲۹۰,۰۰۰	۲,۰۲۱	۱۷۱,۹۱۴,۲۸۵.۷۱	۲۵	۶,۰۱۷	(۲,۲۰۲)	۳,۸۱۵	۶,۴۳۰,۰۰۰	۱۵۸.۷۲	۱,۰۱۹	(۵۰۰)	۵۱۹	۱۳,۵۸۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتی:															
درآمد ارائه خدمات:															
پوکه کپسول دارویی	عدد	هیئت مدیره
جمع درآمد ارائه خدمات:															
برگشت از فروش															
تخفیفات															
جمع			۲,۰۹۰,۲۸۸,۶۸۹	۲۸۵,۴۴۳	۵,۶۰۹,۶۱۷,۶۰۸		۶۵۱,۷۴۲	(۳۶۱,۳۶۹)	۲۹۰,۳۷۳	۳,۰۸۸,۷۴۷,۹۳۰		۴۳۷,۱۱۷	(۲۵۲,۲۵۳)	۱۸۴,۸۶۴	۲,۵۱۱,۲۵۳,۰۷۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۳۲۷,۹۴۵	۴۰۸,۹۲۰	۵۳۵,۴۵۲	۴۷۰,۸۹۴	۶۵۱,۷۴۲	۴۳۷,۱۱۷	۲۱۹,۹۷۱	
مبلغ بهای تمام شده	(۱۹۸,۶۴۳)	(۲۵۲,۶۱۵)	(۳۲۹,۳۵۴)	(۲۹۱,۰۱۳)	(۲۶۱,۳۶۹)	(۲۵۲,۲۵۳)	(۲۰۲,۶۴۴)	

ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۰	۵۷,۶۱۱.۶۵	۳۱,۶۹۷	۴,۳۹۰	۰	۹۷,۸۴۰	۳,۷۶۶	۷۰,۱۹۷.۰۲	۵۳,۶۴۹	۱,۷۷۴	۲۶,۹۳۴.۴۸	۶۵,۸۸۸	عدد	مواد اولیه داخلی:
۱,۴۹۱	۳۴۸,۲۸۳.۱۱	۴,۳۸۱	۳,۰۸۳	۰	۹,۸۶۰	۳,۵۷۵	۳۶۵,۰۴۱.۱۱	۷,۰۵۴	۱,۹۹۹	۲۸۲,۰۶۵.۷۵	۷,۰۸۷	کیلو گرم	اقلام بسته بندی
۱۳,۳۰۲	۵۶۵.۷۷	۳۳,۵۱۱,۴۶۸	۸,۹۹۳	۰	۱۰,۹۷۱,۳۰۷	۹,۷۴۷	۲,۱۵۴.۰۳	۴,۵۳۵,۰۰۰	۱۳,۵۴۷	۴۱۸.۸۳	۳۹,۹۵۷,۷۷۵	گرم	سایر مواد کمکی
۱۶,۰۴۳	۴۰۶,۴۶۰.۵۳	۳۳,۵۳۷,۴۴۶	۱۶,۳۶۵	۰	۱۱,۰۷۹,۰۰۷	۱۶,۰۸۸	۴۳۷,۳۹۲.۱۷	۴,۵۸۵,۷۰۳	۱۶,۳۲۰	۳۰۹,۴۰۹.۰۵	۳۰,۰۳۰,۷۵۰		جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
۹۷,۱۱۴	۳۶۳.۰۵	۳۶۸,۳۳۳,۵۰۰	۹۷,۸۸۶	۰	۳۶۶,۳۳۳,۵۰۰	۱۶۵,۶۳۸	۳۶۵.۸۷	۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۲	۳۵۹.۳۲	۸۱,۷۶۵,۰۰۰	گرم	یو در زلاتین
۹۷,۱۱۴	۳۶۳.۰۵	۳۶۸,۳۳۳,۵۰۰	۹۷,۸۸۶	۰	۳۶۶,۳۳۳,۵۰۰	۱۶۵,۶۳۸	۳۶۵.۸۷	۴۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۲	۳۵۹.۳۲	۸۱,۷۶۵,۰۰۰		جمع مواد اولیه وارداتی:
۱۱۳,۱۵۷			۱۱۴,۳۵۱			۱۸۱,۷۱۶			۴۵,۶۹۲				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 غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گردیده 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.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت							شرح
هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار			دوره ۶ ماهه منتهی به		
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹		
۱۴,۵۰۴	۱۳,۶۸۶	۳۰,۱۷۹	۳۶,۶۴۳	۴۸,۱۴۴	۶۴,۶۱۹	هزینه حقوق و دستمزد	
۳۳۶	۳۳۳	۵۴۹	۱۶,۴۶۴	۱۴,۷۰۳	۳۱,۳۷۸	هزینه استهلاک	
۰	۰	۰	۲,۶۵۹	۴,۵۲۴	۶,۴۶۰	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مواد مصرفی	
۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال	
۱۳,۹۹۵	۱۹,۸۳۶	۳۲,۰۳۹	۷,۸۸۳	۱۴,۵۹۴	۳۰,۶۸۸	سایر هزینه ها	
۲۸,۷۳۵	۳۳,۸۵۵	۵۳,۷۶۷	۶۳,۶۴۸	۸۱,۹۶۵	۱۳۳,۱۴۵	جمع	

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹
نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹	نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۹
افزایش قیمتی دریافت نگردد.		در نرخهای مواد مربوط به خریدهای داخلی تأثیر افزایش نرخ تورم لحاظ گردیده و برای نرخ های مربوط به خریدهای خارجی تأثیر افزایش نرخ ارز لحاظ گردیده است.	

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با توجه به بالا رفتن نرخ ارز و نرخ تورم مواد اولیه با نرخ بالاتری نسبت به سال گذشته تامین می گردد، از سوی دیگر سایر عوامل تولید نیز با افزایش روبرو خواهند بود لذا بهای تمام شده شرکت به نسبت سال گذشته با افزایش قابل توجه روبرو خواهد بود.

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۳۴	۱۴۸	۱۳۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۲۸	۱۱۴	۱۳۰

وضعیت ارزی				
شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	دلار	۷۷,۸۸۱	۶,۰۱۷	۱,۰۱۹
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۲,۱۸۹,۸۳۱	۱۰۰,۵۵۵	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۳۵,۹۳۶	۳,۶۱۵	۱,۴۰۹
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۴,۳۹۹	۸۳۷	۴۳,۰۱۲
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار کانادا	۱۸,۴۶۹	۱,۸۳۷	(۴۷۴)
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۲,۰۰۰	۴۷	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار کانادا	۰	۰	۲,۲۸۸
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۸۴,۰۲۵
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۷۲,۷۶۰

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با توجه به افزایش قیمت همه عوامل هزینه (هزینه دستمزد، لوازم اداری، هزینه حمل و...) و همچنین ورود محصولات جدید به بازار پیش بینی می شود هزینه های اداری تشکیلاتی با افزایش روبرو گردید.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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.

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه										

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر									
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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		درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر									

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات 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.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
مازاد مواد بازیافتی	۰	۷۰۴
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی	۱,۹۹۴	۶۹۷
جمع	۱,۹۹۴	۱,۴۰۱

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
هزینه جذب نشده	۹,۵۷۲	۰
خالص (کسری) و اضافی انبار	۱۱	۰
جمع	۹,۵۸۴	۰

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

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی	ارزی	
			نوع ارز	مبلغ ارزی			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۲۲۴,۴۶۴	۰	۰	۳۴,۹۵۶	۳۴,۹۵۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					
جمع		۲۲۴,۴۶۴	۰	۰	۳۴,۹۵۶	۳۴,۹۵۶	
			انتقال به دارایی				
			هزینه مالی دوره				

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به شرایط اقتصادی جامعه و تصمیم بر افزایش سطح موجودی ها نیاز شرکت به تامین مالی از بانک ها افزایش یافته در نتیجه پیش بینی می شود هزینه هالی مالی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ افزایش خواهند داشته باشند.

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خواهند داشته باشند.
با توجه به شرایط اقتصادی جامعه و تصمیم بر افزایش سطح موجودی ها نیاز شرکت به تامین مالی از بانک ها افزایش یافته در نتیجه پیش بینی می شود هزینه هالی مالی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ افزایش خواهند داشته باشند.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاریها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
سود حاصل از سپرده بانکی	۱۰,۸۳۹	۴,۶۱۶
سودو زیان ناشی از فروش دارائیه‌ها	۰	۰

فروش پالت و پاکت و اقلام مازاد	۰	۰
سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات (عمدتاً حساب‌های بانکی)	۰	۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۰
سایر	۰	۰
جمع	۴,۶۱۶	۱۰,۸۳۹

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه		
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود و زیان ناشی از فروش دارائیه‌ها	۱۲,۲۸۴	۰
فروش پالت و پاکت و اقلام مازاد	۴۸۲	۵۲۹
سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۱۸,۱۲۲	(۳,۸۹۸)
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۳۱۲	۳۶۸
سایر	(۱,۹۹۰)	۰
جمع	۲۹,۲۱۱	(۳,۰۰۱)

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
۱۷۱,۵۰۴	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۲۴	۱۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت برنامه با اهمیتی ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت	
شرکت برنامه با اهمیتی ندارد.	
«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.»	