



شرکت: داروسازی زهراوی	سرمایه ثبت شده: 2,504,000
نماد: دزهراوی	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432320	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۰۰,۱۸۲	۱,۳۰۶,۹۲۸	۳,۰۶۸,۴۶۳	۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۰۸,۳۶۶)	(۸۵۳,۱۴۳)	(۱,۳۴۰,۵۸۸)	(۸۹)
سود (زیان) ناخالص	۸۹۱,۸۱۶	۴۵۴,۷۸۵	۷۲۷,۸۷۵	۹۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۰,۰۳۲)	(۹۵,۶۹۴)	(۱۴۴,۷۰۷)	(۱۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۱۶,۵۴۳	
سایر هزینه‌ها	(۵,۸۶۲)	(۸,۸۱۴)	۰	۳۳
سود (زیان) عملیاتی	۶۶۵,۹۲۱	۳۵۰,۳۷۷	۵۹۹,۷۱۱	۹۰
هزینه‌های مالی	(۶۹۳,۵۴۴)	(۷۸۵,۷۳۷)	(۱,۰۶۶,۴۴۲)	۱۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۲,۴۹۶	۱۷,۷۸۱	۲۴,۰۰۳	(۳۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۵,۱۲۷)	(۴۱۷,۶۶۹)	(۴۴۲,۷۲۸)	۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۵,۱۲۷)	(۴۱۷,۶۶۹)	(۴۴۲,۷۲۸)	۹۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱۵,۱۲۷)	(۴۱۷,۶۶۹)	(۴۴۲,۷۲۸)	۹۶
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۲,۴۵۷	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	(۴,۲۷۲)	

۱	۶,۶۰۵	۷,۳۵۶	۷,۴۰۴	سایر دارایی‌ها
(۹)	۳۵۳,۶۸۱	۳,۵۹۳,۵۲۴	۳,۳۵۵,۴۵۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۳	۱۶۷,۸۱۷	۴۶۵,۹۸۷	۷۱۳,۵۱۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۱)	۸۱۵,۹۵۷	۹۸۵,۰۹۸	۶۸۳,۳۶۰	موجودی مواد و کالا
۱۰	۴,۱۳۳,۹۵۵	۳,۴۳۳,۶۲۶	۳,۶۵۵,۳۷۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۰۱	۳۹,۷۸۶	۱۳,۰۸۱	۱۳۰,۸۷۳	موجودی نقد
۷	۵,۱۴۷,۵۱۵	۳,۸۸۵,۷۹۳	۴,۱۷۳,۰۳۳	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۷	۵,۱۴۷,۵۱۵	۳,۸۸۵,۷۹۳	۴,۱۷۳,۰۳۳	جمع دارایی‌های جاری
۱	۵,۵۰۱,۱۹۶	۶,۴۷۹,۳۱۶	۶,۵۳۷,۴۸۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۴۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳)	(۱,۰۴۴,۵۹۳)	(۱,۳۳۳,۵۱۸)	(۱,۳۵۶,۰۱۶)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۳)	(۷۸۰,۵۹۳)	۱,۳۰۴,۴۸۳	۱,۱۷۱,۹۸۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۵۳۷,۴۶۹	۵۳۷,۴۶۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۶	۳۳,۱۸۳	۳۳,۳۵۱	۳۱,۷۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳	۳۳,۱۸۳	۵۶۰,۸۳۰	۵۶۹,۲۴۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶	۱,۰۵۸,۰۵۷	۸۰۶,۷۹۶	۸۵۴,۹۸۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۶۹,۸۱۵	۳,۳۳۳	۳,۳۳۳	مالیات پرداختنی
(۱)	۹۹۳,۳۸۱	۵۷۸,۰۷۵	۵۷۰,۸۳۰	سود سهام پرداختنی
۱	۴,۱۱۰,۹۰۱	۳,۳۰۳,۴۱۶	۳,۳۳۵,۴۳۳	تسهیلات مالی
۴۰	۳۶,۷۳۳	۳۰,۶۱۸	۳۸,۸۴۰	ذخایر

پیش‌دریافت‌ها	۳,۹۵۳	۳,۸۷۶	۷۲۹	۲
	۴,۷۸۶,۲۵۱	۴,۷۱۴,۰۱۴	۶,۳۵۸,۶۰۵	۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴,۷۸۶,۲۵۱	۴,۷۱۴,۰۱۴	۶,۳۵۸,۶۰۵	۲
جمع بدهی‌ها	۵,۳۵۵,۴۹۶	۵,۳۷۴,۸۳۴	۶,۳۸۱,۷۸۸	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۵۳۷,۴۸۰	۶,۴۷۹,۳۱۶	۵,۵۰۱,۱۹۶	۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲,۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۰۱۷,۱۰۰)	۰	۱,۵۱۰,۹۰۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۴۹۳)	۰	(۲۷,۴۹۳)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲,۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۴,۵۹۳)	۰	۱,۴۸۳,۴۰۸
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									(۴۴۳,۷۲۸)		(۴۴۳,۷۲۸)
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	(۴۴۳,۷۲۸)	۰	(۴۴۳,۷۲۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۳,۷۲۸)	۰	(۴۴۳,۷۲۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانة									۰	۰	۰
فروش سهام خزانة									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۱۶۳,۸۰۳		۱۶۳,۸۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۳,۵۱۸)	۰	۱,۳۰۴,۴۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									(۱۵,۱۳۷)		(۱۵,۱۳۷)

		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۴	•	۹,۶۷۴	۱۰,۰۸۶	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۹,۶۳۱)	۸,۱۱۰	(۷,۵۵۶)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۱)	۱,۵۷۳,۶۰۷	۱,۱۵۴,۵۹۷	۸۰۰,۹۸۷	•	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
(۸)	۳,۹۸۹,۹۶۹	۳,۶۸۸,۶۰۰	۳,۴۷۳,۸۷۶	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۶	(۴,۱۱۰,۹۴۶)	(۳,۶۱۵,۰۳۴)	(۲,۴۶۵,۳۷۳)	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۲	(۱,۰۶۶,۴۴۳)	(۷۸۵,۷۳۷)	(۶۹۳,۵۴۴)	•	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
۹۸	(۴۱۴,۳۰۶)	(۴۱۳,۷۷۳)	(۷,۲۵۵)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۳۸	(۱,۶۰۱,۷۳۵)	(۱,۱۳۴,۹۳۳)	(۶۹۳,۱۹۵)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۶۷	(۳۸,۱۱۸)	۳۹,۶۷۴	۱۰۸,۷۹۲	•	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۰)	۳۹,۷۸۶	۳۹,۷۸۶	۱۳,۰۸۱	•	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۴۱۳	•	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴	۱۳,۰۸۱	۶۹,۴۶۰	۱۳۰,۸۷۳	•	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	•	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

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

.	.	(۱۷۳,۱۰۷)	.	(۱۷۳,۱۰۷)	.	.	(۳۵۱,۹۱۳)	.	(۳۵۱,۹۱۳)		.	.	برگشت از فروش	
.	.	(۲۹۲,۱۵۶)	.	(۲۹۲,۱۵۶)	.	.	(۳۱۵,۱۰۸)	.	(۳۱۵,۱۰۸)		.	.	تخفیفات	
۳۷۱,۸۹۳	۸۸۱,۱۳۸	۸۹۱,۸۱۶	(۱,۶-۸,۳۶۶)	۳,۵۰۰,۱۸۲		۵۸۷,۸۰۳	۷۳۷,۸۷۵	(۱,۳۴۰,۵۸۸)	۲,۰۶۸,۴۶۳		۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۶۶۱	۵۵۱,۳۲۲	جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر								
شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به
مبلغ فروش	۳,۷۴۳,۹۲۸	۳,۰۴۵,۱۴۷	۳,۹۰۹,۴۹۷	۳,۷۲۹,۶۷۶	۳,۰۶۸,۴۶۳	۳,۵۰۰,۱۸۲	۳,۷۳۸,۳۵۸	۱,۰۰۶,۳۵۴
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۵۶۴,۸۸۱)	(۱,۷۴۴,۰۰۶)	(۱,۹۹۳,۱۶۰)	(۳,۱۹۷,۰۷۸)	(۱,۳۴۰,۵۸۸)	(۱,۶۰۸,۳۶۶)	(۱,۹۳۱,۸۶۳)	(۶۸۰,۴۶۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت در نظر دارد در سال مالی آتی با رشد مقداری فروش و نرخ فروش اقدام به تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالا از طریق تغییر در ترکیب محصولات و تولید و فروش محصولات جدید اقدام نماید. درضمن تعداد فروش برای سال ۱۳۹۹ بر اساس روند عملکرد سنوات قبل بر آورد گردیده است، نسبت بهای تمام شده به فروش در سال ۱۳۹۹ برابر با ۶۷ در صد می باشد. شرکت در نظر دارد در سال مالی آتی از طریق مدیریت بهینه خرید و افزایش تعداد تامین کنندگان داخلی و خارجی و رقابتی نمودن این فرآیند اقدام نماید.

بهای تمام شده		
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱,۱۳۸,۹۹۱	۱,۳۳۹,۵۴۳
دستمزد مستقیم تولید	۶۳,۵۷۶	۶۶,۳۳۴
سربار تولید	۱۶۹,۳۰۴	۲۹۵,۶۸۱
جمع	۱,۳۸۰,۸۷۱	۱,۷۰۱,۴۴۷
هزینه جذب نشده در تولید	(۴,۴۰۳)	(۷,۵۷۳)
جمع هزینه های تولید	۱,۳۷۶,۴۶۸	۱,۶۹۳,۸۷۵
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۰,۳۶۱	۶,۶۵۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۲,۱۹۶)	(۴۳۸)
ضایعات غیرعادی	(۲,۳۴۳)	(۶۴,۱۱۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۳۷۲,۳۹۰	۱,۶۳۵,۹۸۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۵,۶۳۲	۸۷,۴۳۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸۷,۴۳۴)	(۱۱۵,۰۵۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۳۴۰,۵۸۸	۱,۶۰۸,۳۶۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۳۴۰,۵۸۸	۱,۶۰۸,۳۶۶
«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.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا															
شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰													
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ربالی	بهای تمام شده - میلیون ربالی	مقدار	نرخ - ربالی	بهای تمام شده - میلیون ربالی	مقدار	نرخ - ربالی	بهای تمام شده - میلیون ربالی	مقدار	نرخ - ربالی	بهای تمام شده - میلیون ربالی	مقدار	نرخ - ربالی

شده - میلیون ریال			ریال															
۷,۱۰۵	۸۱۶,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۸.۷	۴۱۳,۳۷۰	۳,۶۸۳,۹۵۳,۸۰۶.۱۲	۱۵۳.۷	۰		۰	۴۰۸,۱۸۳	۳,۶۵۰,۵۳۸,۹۶۱.۰۴	۱۵۴	۱۱,۳۹۳	۱,۳۴۴,۳۸۵,۷۱۴.۲۹	۸.۴	میلیون عدد	قرص		
۳۹,۸۳۹	۳,۷۳۷,۳۴۳,۰۳۶.۳۷	۱۰۰.۶۶	۷۸,۵۵۷	۱,۴۹۵,۱۸۴,۶۲۱.۲۴	۵۳.۵۴	۰		۰	۹۳,۷۶۴	۱,۷۳۴,۳۳۷,۹۱۸.۲۳	۵۳.۸	۳۵,۶۳۳	۳,۷۳۶,۸۰۸,۵۱۰.۶۴	۹.۴	میلیون عدد	کپسول		
۶,۵۳۳	۹,۶۷۸,۰۴۱,۵۴۳.۰۳	۰.۶۷	۳۳۵,۹۳۳	۳۷,۷۷۴,۸۷۹,۱۱۸.۴۱	۸.۸۹	۰		۰	۳۳۶,۰۳۴	۳۸,۹۳۳,۳۲۱,۰۶۳.۶۱	۸.۶۳	۶,۴۳۱	۶,۸۷۰,۷۳۶,۴۹۵.۷۳	۰.۹۴	میلیون عدد	آمیول		
۶۱,۵۸۴	۳,۱۶۶,۳۹۱,۱۰۷.۰۵	۲۸.۴۳	۷۸۱,۵۰۸	۳,۰۹۷,۴۸۴,۳۸۶.۴۵	۳۷۳.۵۹	۰		۰	۷۹۹,۰۱۳	۳,۰۹۵,۹۹۷,۳۰۸.۸۸	۳۸۱.۳۱	۴۴,۰۷۹	۳,۳۳۴,۹۷۶,۰۳۳.۴۳	۱۹.۸۱	میلیون عدد	کپسول مایع		
۱۱۵,۰۵۱			۱,۶۰۸,۳۶۷			۰			۱,۶۳۵,۹۸۴			۸۷,۴۳۴				جمع کل		

خرید و مصرف مواد اولیه													
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی اول دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی پایان دوره				
مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال		
													مواد اولیه داخلی:
۱	۹۴,۰۹۵	۹۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۱۸,۳۳۶	۴۱۸,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۵۷,۶۳۹	۳۵۷,۶۳۹,۰۰۰	۱	۱۵۴,۷۹۳	۱۵۴,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۹۳	مواد اولیه
۱	۱۱۳,۱۳۵	۱۱۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۱۳,۸۴۷	۳۱۳,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۷,۴۱۳	۱۴۷,۴۱۳,۳۰۶	۱	۱۷۸,۵۷۰	۱۷۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۷۰	مواد بسته بندی
۲	۳۰۶,۲۳۰	۳۰۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶۳۲,۱۸۳	۶۳۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵۰۵,۰۵۱	۵۰۵,۰۵۱,۳۰۶	۲	۳۳۳,۳۶۳	۳۳۳,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۶۳	جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
۱	۵۱۸,۲۲۶	۵۱۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶۶۵,۲۶۳	۶۶۵,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۳۴,۴۹۱	۸۳۴,۴۹۰,۵۴۶	۱	۳۴۸,۹۹۷	۳۴۸,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۹۹۷	مواد اولیه
۱	۵۱۸,۲۲۶	۵۱۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶۶۵,۲۶۳	۶۶۵,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۳۴,۴۹۱	۸۳۴,۴۹۰,۵۴۶	۱	۳۴۸,۹۹۷	۳۴۸,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۹۹۷	جمع مواد اولیه وارداتی:
	۷۳۴,۴۵۶			۱,۲۹۷,۴۴۵			۱,۳۳۹,۵۴۳				۶۸۳,۳۵۹		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							
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۸۱,۱۹۷	۹۰,۶۳۷	۹۳,۳۷۶	۴,۶۱۵	۷۵,۳۷۰	۷۷,۸۶۷	۸۷,۴۱۶	۳۵,۹۵۶
هزینه استهلاک	۳۱,۰۸۷	۱۶۰,۱۶۳	۳۳۸,۳۹۳	۱,۷۶۰	۴,۳۴۷	۹۷,۳۵۳	۴,۷۵۴	۳۳,۴۵۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸,۱۸۷	۵,۴۳۳	۹,۸۲۴	۳,۶۳۱	۴۰۰	۳۹۸	۵۳۰	۹۹
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۵,۴۲۴	۷,۷۳۲	۲۵,۶۵۸	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۵۸,۸۳۲	۳۹,۴۶۰	۵۷,۴۰۵	۱۴,۰۷۵	۳۶,۷۸۲	۳۴,۷۵۲	۱۴,۸۲۸
جمع	۱۶۹,۳۰۴	۲۹۵,۶۸۱	۳۸۸,۸۹۷	۲۳,۰۸۱	۲۲۰,۰۳۲	۱۵۳,۱۱۰	۷۳,۳۴۴

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه			
نرخ فروش محصولات	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پیش بینی می گردد با توجه به نوسانات نرخ ارز،نرخ های فروش متناسب با آن افزایش یابد	
	دوره ۳ ماهه منتهی به	پیش بینی می گردد با توجه به نوسانات نرخ ارز،نرخ های فروش متناسب با آن افزایش یابد	
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	رخ خرید مواد اولیه برای سال مالی منتهی به۱۳۹۸/۱۲/۲۹. ضمنا نرخ ارز برای خرید های خارجی با ارز مبادله ای دلار ۴۲.۰۰۰ ریال و برای ارز آزاد دلار با نرخ روز لحاظ شده است. ضمناً با توجه به متدلوژی شرکت در خصوص خریدها مبنی بر انتخاب ارزان ترین و باکیفیت ترین ماده اولیه وصرف جویی اقتصادی در تامین مواد اولیه اثرات افزایش نرخ ارز از طریق اثرات کاهش مدیریت بهینه خرید جبران خواهد شد . در هر حال نوسانات نرخ ارز تاثیر قابل ملاحظه ای بر قیمت خرید شرکت به واسطه بالا بودن حجم خرید خارجی خواهد گذاشت.	
	دوره ۳ ماهه منتهی به	رخ خرید مواد اولیه برای سال مالی منتهی به۱۳۹۸/۱۲/۲۹. ضمنا نرخ ارز برای خرید های خارجی با ارز مبادله ای دلار ۴۲.۰۰۰ ریال و برای ارز آزاد دلار با نرخ روز لحاظ شده است. ضمناً با توجه به متدلوژی شرکت در خصوص خریدها مبنی بر انتخاب ارزان ترین و باکیفیت ترین ماده اولیه وصرف جویی اقتصادی در تامین مواد اولیه اثرات افزایش نرخ ارز از طریق اثرات کاهش مدیریت بهینه خرید جبران خواهد شد . در هر حال نوسانات نرخ ارز تاثیر قابل ملاحظه ای بر قیمت خرید شرکت به واسطه بالا بودن حجم خرید خارجی خواهد گذاشت.	

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییرات عوامل بهای تمام شده که مواد آن در جدول فوق بطور مبسوط توضیح داده شده و برای سه ماهه آتی نیز همان پیش بینی اولیه سال گذشته و نسبت به ۹ ماهه اول تغییرات اساسی وجود ندارد.
دوره ۳ ماهه منتهی به	تغییرات عوامل بهای تمام شده که مواد آن در جدول فوق بطور مبسوط توضیح داده شده و برای سه ماهه آتی نیز همان پیش بینی اولیه سال گذشته و نسبت به ۹ ماهه اول تغییرات اساسی وجود ندارد.

وضعیت کارکنان				
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۲۸۱	۲۹۸	۲۹۸	۳۰۵
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۹۹	۹۳	۹۳	۱۱۰

وضعیت ارزی				
شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي	مبلغ ریالي
منابع ارزی طی دوره	یورو	۱۱,۵۶۰,۱۴۴	۴۸۵,۵۳۶	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	(۱۱,۵۷۰,۵۷۹)	۴۸۵,۹۶۴	(۱۳,۸۲۹,۱۸۸)
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۰,۴۳۵)	(۴۳۸)	۰

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های اداری و سایر درآمدهای عملیاتی با نرخ رشد ۲۰ درصدی نسبت به سال قبل و متناسب با نه ماهه اول لحاظ شده است هزینه های اداری و سایر درآمدهای عملیاتی با نرخ رشد ۲۰ درصدی لحاظ شده است
دوره ۳ ماهه منتهی به	هزینه های اداری و سایر درآمدهای عملیاتی با نرخ رشد ۲۰ درصدی نسبت به سال قبل و متناسب با نه ماهه اول لحاظ شده است هزینه های اداری و سایر درآمدهای عملیاتی با نرخ رشد ۲۰ درصدی نسبت به سال قبل و متناسب با نه ماهه اول لحاظ شده است
«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.	

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
سایت تولید محصولات بیوتکنولوژی	۱۵۳,۶۵۵	۰		۱۱۸,۶۵۵	۳۵,۰۰۰	۸۵	۹۰	۹۰		۱۳۹۹/۱۲/۲۵	
آزمایشگاه میکروبیولوژی	۱۴,۶۰۰	۰		۶۵۰	۱۳,۹۵۰	۹۵	۹۵	۱۰۰		۱۳۹۸/۱۲/۱۴	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر						
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده
تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر						

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر
«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.

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۶,۵۴۳	۰
جمع	۱۶,۵۴۳	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سایر	۰	۵,۸۶۳
جمع	۰	۵,۸۶۳

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)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳,۸۳۹,۸۸۵	۳,۸۶۲,۸۹۱	۰	۰	۳,۳۲۵,۴۲۲	۵۳۷,۴۶۹	۶۹۳,۵۴۴
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰
جمع		۳,۸۳۹,۸۸۵	۳,۸۶۲,۸۹۱			۳,۳۲۵,۴۲۲	۵۳۷,۴۶۹	۶۹۳,۵۴۴
							انتقال به دارایی	۰
							هزینه مالی دوره	۶۹۳,۵۴۴

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره
شرکت در ۹ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۸ از تسهیلات مالی جدید استفاده ننموده است و افزایش تسهیلات نسبت به سال قبل ناشی از هزینه بهره و سود تسهیلات سال گذشته می باشد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت در نظر دارد از محل وصول مطالبات نسبت به باز پرداخت قسمتی از تسهیلات بانکی تا پایان سال ۱۳۹۸ را اقدام نموده که این موضوع در صورت تحقق باعث کاهش هزینه های مالی شرکت خواهد شد.
دوره ۳ ماهه منتهی به	شرکت در نظر دارد از محل وصول مطالبات نسبت به باز پرداخت قسمتی از تسهیلات بانکی تا پایان سال ۱۳۹۸ را اقدام نموده که این موضوع در صورت تحقق باعث کاهش هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها		
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سایر	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه		
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده گذاری بانکی	۲۱,۴۳۹	۱۲,۴۹۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۵۶۴	۰
جمع	۲۴,۰۰۳	۱۲,۴۹۶

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
(۱,۴۸۷,۳۲۰)	۰	(۴۴۲,۷۲۸)	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱- شرکت درنظر دارد در جهت تامین منابع مالی و نقدینگی کافی در جهت سرمایه در گردش درخواست افزایش سرمایه از محل آورده نقدي و مطالبات حال شده سهامداران اقدام نماید. ۲- شرکت در نظر دارد اقدام جدي در جهت اخذ افزایش قیمت های فروش محصولات خود به سبب افزایش نرخ ارز و افزایش نرخ هزینه های جاری اقدام نماید. ۳- شرکت در نظر دارد اقدامات اساسي و موثري در جهت وصول مطالبات از شرکت های پخش با تشکیل کمیته ي وصول مطالبات به عمل آورد به طوري که در این زمینه برنامه ريزي های لازم به کمک هلدینگ درجهت وصول مطالبات از شرکت های گروه و پيگيري لازم از شرکت های غیر گروه در جهت کاهش دوره وصول مطالبات و به تبع آن کاهش هزینه های مالی اقدام نماید. ۴- در صورت تحقق موارد فوق الذکر و حل شدن مشکلات صنعت دارويي هم به لحاظ افزایش نرخ و هم به لحاظ وصول مطالبات ، شرکت در نظر دارد با برنامه ريزي مناسب مالی و عملیاتی نسبت به تحقق برنامه های پيش بيني شده خود اقدام نماید. ۵-شرکت با راه اندازی خط تولید از ماده اولیه API روآکوتان برنامه ريزي نموده که مواد اولیه راكد ايزوترتینوئين را تبديل به محصول روآکوتان نموده و بفروش رساند ، با توجه به اخذ مجوز های لازم از

	شرکت رش ، تحقق این امر امکان پذیر خواهد بود.
دوره ۳ ماهه منتهي به	۱- شرکت درنظر دارد در جهت تامین منابع مالي و نقدینگی کافي در جهت سرمایه در گردش درخواست افزایش سرمایه از محل آورده نقدي و مطالبات حال شده سهامداران اقدام نماید. ۲- شرکت در نظر دارد اقدام جدي در جهت اخذ افزایش قیمت هاي فروش محصولات خود به سبب افزایش نرخ ارز و افزایش نرخ هزینه های جاری اقدام نماید. ۳- شرکت در نظر دارد اقدامات اساسي و موثري در جهت وصول مطالبات از شرکت های پخش با تشکیل کمیته ي وصول مطالبات به عمل آورد به طوري که در این زمینه برنامه ريزي هاي لازم به کمک هلدینگ درجهت وصول مطالبات از شرکت های گروه و پیگیری لازم از شرکت های غیر گروه در جهت کاهش دوره وصول مطالبات و به تبع آن کاهش هزینه های مالي اقدام نماید. ۴- در صورت تحقق موارد فوق الذکر و حل شدن مشکلات صنعت دارويي هم به لحاظ افزایش نرخ و هم به لحاظ وصول مطالبات ، شرکت در نظر دارد با برنامه ريزي مناسب مالي و عملياتي نسبت به تحقق برنامه های پيش بيني شده خود اقدام نماید. ۵-شرکت با راه اندازي خط تولید از ماده اوليه API رواکوتان برنامه ريزي نموده که مواد اوليه راکد ایزوترتینوئین را تبدیل به محصول رواکوتان نموده و بفروش رساند ، با توجه به اخذ مجوز هاي لازم از شرکت رش ، تحقق این امر امکان پذیر خواهد بود.

سایر توضیحات با اهمیت	
۱- شرکت درنظر دارد در جهت تامین منابع مالي و نقدینگی کافي در جهت سرمایه در گردش درخواست افزایش سرمایه از محل آورده نقدي و مطالبات حال شده سهامداران اقدام نماید. ۲- شرکت در نظر دارد اقدام جدي در جهت اخذ افزایش قیمت هاي فروش محصولات خود به سبب افزایش نرخ ارز و افزایش نرخ هزینه های جاری اقدام نماید. ۳- شرکت در نظر دارد اقدامات اساسي و موثري در جهت وصول مطالبات از شرکت های پخش با تشکیل کمیته ي وصول مطالبات به عمل آورد به طوري که در این زمینه برنامه ريزي هاي لازم به کمک هلدینگ درجهت وصول مطالبات از شرکت های گروه و پیگیری لازم از شرکت های غیر گروه در جهت کاهش دوره وصول مطالبات و به تبع آن کاهش هزینه های مالي اقدام نماید. ۴- در صورت تحقق موارد فوق الذکر و حل شدن مشکلات صنعت دارويي هم به لحاظ افزایش نرخ و هم به لحاظ وصول مطالبات ، شرکت در نظر دارد با برنامه ريزي مناسب مالي و عملياتي نسبت به تحقق برنامه های پيش بيني شده خود اقدام نماید. ۵-شرکت با راه اندازي خط تولید از ماده اوليه API رواکوتان برنامه ريزي نموده که مواد اوليه راکد ایزوترتینوئین را تبدیل به محصول رواکوتان نموده و بفروش رساند ، با توجه به اخذ مجوز هاي لازم از شرکت رش ، تحقق این امر امکان پذیر خواهد بود.	
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	