



شرکت: تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک	سرمایه ثبت شده: 170,000
نماد: دبالک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 242357	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- ترازنامه شرکت تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک (سهامي عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 زیر ، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند .	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. 3- مستندات و مدارک مربوط به مبلغ 14.666 میلیون ریال از تعدیلات سنواتی (بابت کالای امانی و ضایعات محصولات فروش رفته) ، قابلیت بازیافت مبالغ 8.512 میلیون ریال پیش پرداخت سفارشات خارجی و مالیاتی و میزان تعهدات شرکت در خصوص مواد اولیه امانی دریافتی از اشخاص ، ارائه نشده است . 4. 4- هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده مناسب از ظرفیت تولیدی ، مشخص و تفکیک نشده و به طور مستقل در سرفصل سایر اقلام عملیاتی ، منعکس نگردیده و بهای فروش و بهای تمام شده محصولات وارداتی و تولیدی شرکت به تفکیک ، در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی ، افشا نشده است . همچنین تعرفه گمرکی محصولات وارداتی شرکت ، بر اساس مواد اولیه وارداتی اعلام و پرداخت شده است . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم میسر نشده است .	

5.

5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تأکید بر مطالب خاص

6. 6- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

1-6- به شرح یادداشت توضیحی 2-10 صورتهای مالی ، زمین و ساختمانهای کارخانه شرکت واقع در ساوه به شرکت سرمایه گذاری البرز واگذار (مالکیت قانونی آن تا کنون به خریدار منتقل نیافته) و قرارداد اجاره مجدد آن (به صورت سالیانه) که به دفعات قابل تمدید بوده ، منعقد گردیده است . تداوم فعالیت شرکت منوط به تمدید مدت قرارداد اجاره و یا تحصیل مجدد آن خواهد بود .

2-6- بابت موارد مورد ادعای بانکهای کارآفرین و پاسارگاد به شرح یادداشت های توضیحی 2-11 و 1-28 صورتهای مالی ، عدم نیاز به تعدیل ، منوط به توافق و حل و فصل نهایی موضوع می باشد .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. 7- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است . نتیجه گیری 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 بررسی اجمالی 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 بررسی اجمالی 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 . همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است ، در تاریخ ترازنامه ، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم ، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص دارایی ها و بدهی های شرکت بدست آورد . از این رو ، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که مبالغ و سایر اقلام در "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر .

سایر موارد

8. 8- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکتها (ماده 10) ، دعاوی مهم مطروحه له یا علیه شرکت (ماده 13) ، تکمیل اعضای هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه (بند 28 اساسنامه) و پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) ، رعایت نشده و افشای صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده شرکت ، حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره مالی (بند 4 ماده 7) و اطلاعات مربوط به تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت (ماده 13) ، با تأخیر انجام شده است .

9. 9- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های 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 رعایت موضوعات وجود حسابرس داخلی (در بخشی از دوره مورد گزارش) و روشهای مناسب برای تهیه ، تنظیم و نگهداری مستندات مربوط به رخداد معاملات و رویدادها و افشای کامل مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد ، مشاهده نگردیده است

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

1397/09/21 21:31:21		[Majid Najarnezhad Asl [Sign	مدیر فني موسسه مفيد راهبر
1397/09/21 21:33:13	800693	[Ghasem Mohebbi [Sign	مدیر فني موسسه مفيد راهبر
1397/09/21 21:42:43	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفيد راهبر

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۸,۴۱۸	۹,۴۳۶	۳۰۱	پرداختی‌های تجاری	۱۳۹,۹۶۰	۷۰,۹۲۷	۹۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۳,۹۵۳	۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	۱۰۹,۱۹۷	۱۷۳,۶۱۳	(۳۷)
دریافتی‌های تجاری	۳۷۳,۶۴۴	۳۳۵,۹۶۶	۱۴	مالیات پرداختنی	۰	۴,۰۰۲	--
دریافتی‌های غیرتجاری	۱۶,۰۳۷	۱۴,۳۰۹	۱۲	سود سهام پرداختنی	۳,۰۸۲	۵,۹۹۶	(۳۳)
موجودی مواد و کالا	۱۴۳,۰۷۳	۱۸۳,۵۶۹	(۲۲)	تسهیلات مالی	۲۸۴,۸۵۹	۴۰۵,۵۳۳	(۵)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۳,۵۳۳	۱۶,۱۵۳	۴۶	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۲۳,۲۰۴	۱,۳۸۰	۱,۵۰۹
جمع دارایی‌های جاری	۶۴۶,۶۵۶	۵۴۹,۴۳۲	۱۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۶۶۰,۳۰۳	۶۶۱,۴۵۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۳,۰۹۱	۳,۴۳۴	۳۷	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷,۹۵۳	۷,۹۵۳	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۶۳	۱,۹۰۳	(۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۴۵۷	۴۴,۴۳۶	(۲۹)	ذخیره مزاایای پایان خدمت کارکنان	۶,۱۱۳	۴,۵۵۴	۳۴
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۱۱۳	۴,۵۵۴	۳۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴,۳۶۳	۵۶,۷۱۴	(۲۲)	جمع بدهی‌ها	۶۶۶,۴۱۴	۶۶۶,۰۰۴	۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--

--	•	•	سهام خزانه				
•	۱۱,۸۶۳	۱۱,۸۶۳	اندوخته قانونی				
--	•	•	سایر اندوخته ها				
--	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	•	•	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	•	•	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۳۵)	(۳۴۱,۷۳۱)	(۱۵۷,۳۵۹)	سود (زیان) انباشته				
--	(۵۹,۸۵۸)	۳۴,۵۰۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴	۶۰۶,۱۴۶	۶۹۰,۹۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۶۰۶,۱۴۶	۶۹۰,۹۱۸	جمع دارایی ها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۲۸۷,۹۰۷	۲۳۰,۲۳۴	۲۵	۴۶۸,۰۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲۸,۹۷۵)	(۱۷۰,۷۳۳)	۳۴	(۳۸۸,۴۷۰)
سود (زیان) ناخالص	۵۸,۹۳۲	۵۹,۶۱۲	(۱)	۷۹,۵۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۴۴۰)	(۱۹,۱۵۵)	۷	(۴۰,۳۱۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	•	۱۳۱	--	۸۵۸
سایر هزینه های عملیاتی	(۳,۱۱۹)	(۸۴)	۳,۶۱۳	(۵,۱۸۳)
سود (زیان) عملیاتی	۲۵,۳۷۳	۴۰,۴۹۴	(۱۳)	۲۵,۰۳۱
هزینه های مالی	(۶۰,۳۰۶)	(۶۱,۷۸۹)	(۳)	(۱۳۰,۷۸۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۸,۴۰۲	۱,۱۱۶	۶۵۳	۳,۱۰۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰۳,۶۲۶	(۳۶,۷۳۰)	--	(۱,۰۲۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۶,۱۹۵	(۴۶,۹۰۹)	--	(۸۴,۶۷۹)
مالیات بر درآمد	(۱,۸۳۳)	(۱۰,۴۰۸)	(۸۳)	(۱۰,۴۳۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۴,۳۶۲	(۵۷,۳۱۷)	--	(۹۵,۱۰۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) خالص	۸۴,۳۶۲	(۵۷,۳۱۷)	--	(۹۵,۱۰۳)
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۰۸	۲۸۹	(۳۸)	۲۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۳۸۸	(۶۹۹)	--	(۷۹۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۹۶	(۴۱۰)	--	(۵۸۰)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•

سود (ریان) تقلیل یافته هر سهم	•	•	•	•
گردش حساب سود (ریان) انباشته				
سود (ریان) خالص	--	(۵۷,۳۱۷)	۸۴,۳۶۳	(۹۵,۱۰۳)
سود (ریان) انباشته ابتدای دوره	--	۳۷,۱۵۹	(۷۶,۶۴۹)	۳۷,۱۵۹
تعدیلات سنواتی	۱۶۵	(۶۳,۳۶۶)	(۱۶۵,۰۷۳)	(۱۵۶,۹۷۸)
سود (ریان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۸۹	(۲۵,۱۰۷)	(۳۴۱,۷۳۱)	(۱۳۹,۸۱۹)
سود سهام مصوب	--	(۱۶,۸۰۰)	•	(۱۶,۸۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (ریان) انباشته	--	•	•	•
سود (ریان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۶۶	(۵۱,۹۰۷)	(۳۴۱,۷۳۱)	(۱۴۶,۶۱۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	--	•	•	•
سود قابل تخصیص	۴۴	(۱۰۹,۲۳۴)	(۱۵۷,۳۵۹)	(۳۴۱,۷۳۱)
انتقال به اندوخته قانونی	--	•	•	•
انتقال به سایر اندوخته‌ها	--	•	•	•
سود (ریان) انباشته پایان دوره	۴۴	(۱۰۹,۲۳۴)	(۱۵۷,۳۵۹)	(۳۴۱,۷۳۱)
سود (ریان) خالص هر سهم- ریال	--	(۳۳۷)	۳۹۶	(۵۵۹)
سرمایه	•	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد				
شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	65,331	(59)	--	168,160
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	65,331	(59)	--	168,160
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	8,402	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	(23,891)	(50,482)	(53)	(116,156)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	0	1,116	--	2,015
سود سهام پرداختی	(1,914)	(6,179)	(69)	(7,801)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(17,403)	(55,545)	(69)	(121,942)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(5,835)	(10,863)	(46)	(19,897)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				

659	--	0	3,329	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(6,138)	410	(2,059)	(10,497)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(127)	(97)	(109)	(3)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(3)	--	(3)	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	41,048	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	(105,000)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(5,609)	3,176	(2,171)	(71,123)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
20,712	(58)	(68,638)	(29,030)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
509	--	509	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
154,348	26	155,601	196,310	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(171,425)	74	(85,188)	(148,298)	بازپرداخت اصل استقراض
(16,568)	(32)	70,922	48,012	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
4,144	731	2,284	18,982	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
5,292	78	5,292	9,436	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
9,436	275	7,576	28,418	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعات قبلی

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	برآورد تعداد فروش در دوره ۶
----------	------	--------------	-----------------------------

ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		قيمت گذاري		
	سود ناخالص- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	نرخ فروش- ريال	تعداد فروش	سود ناخالص- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	نرخ فروش- ريال	تعداد فروش	مبلغ فروش- ميليون ريال	تعداد فروش			
													فروش داخلي:		
۱۱,۰۰۰	۱۴,۳۶۰	(۶۸,۳۴۰)	۸۲,۶۰۰	۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۹,۱۹۱)	(۱۱۸,۳۱۴)	۱۰۹,۰۲۳	۶,۴۳۳,۵۵۳.۶۴	۱۶,۹۴۶	۷۴,۳۶۳	۱۱,۹۴۶	نرخهای جهانی	کیلو گرم	گروه دارويي آنتي بيوتیک
۱,۰۱۶	۱۰,۱۶۷	(۳۷,۴۸۵)	۳۷,۶۵۳	۷۶,۳۱۸,۶۳۳.۴۸	۴۹۴	۱۳,۲۵۰	(۴۴,۲۶۶)	۵۷,۵۱۶	۶۳,۶۹۴,۲۵۳.۱۶	۹۰۳	۲۸,۴۹۷	۵۳۷	نرخهای جهانی	کیلو گرم	گروه دارويي استروئیدی
۱۳۶,۹۵۷	۳۴,۵۰۵	(۱۳۳,۱۵۰)	۱۶۷,۶۵۵	۳,۷۷۶,۶۰۸.۹۳	۴۴,۳۹۳	۷۵,۵۱۳	(۳۲۵,۹۹۰)	۳۰۱,۵۰۳	۲,۶۴۹,۰۳۰.۰۱	۱۱۳,۸۱۶	۱۳۷,۴۷۴	۴۸,۵۳۲	نرخهای جهانی	کیلوگرم	گروه دارويي عمومي
۱۴۸,۹۷۳	۵۸,۹۳۳	(۳۳۸,۹۷۵)	۳۸۷,۹۰۷		۵۴,۸۸۷	۷۹,۵۷۱	(۳۸۸,۴۷۰)	۴۶۸,۰۴۱		۱۳۱,۶۶۵	۳۳۰,۳۳۴	۶۱,۰۰۵	جمع فروش داخلي		
													فروش صادراتي:		
.	.	.	.		.	.	.	.		.	.	.	جمع فروش صادراتي:		
													درآمد ارائه خدمات:		
.	.	.	.		.	.	.	.		.	.	.	جمع درآمد ارائه خدمات:		
.	.	.	.		.	.	.	.		.	.	.	برگشت از فروش		
.	.	.	.	.	.	.	.	.			.	.	تخفیفات		
۱۴۸,۹۷۳	۵۸,۹۳۳	(۳۳۸,۹۷۵)	۳۸۷,۹۰۷		۵۴,۸۸۷	۷۹,۵۷۱	(۳۸۸,۴۷۰)	۴۶۸,۰۴۱		۱۳۱,۶۶۵	۳۳۰,۳۳۴	۶۱,۰۰۵	جمع		

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۷۶۲,۷۳۰	۷۶۰,۳۱۷	۸۳۴,۴۴۵	۴۷۷,۵۰۷	۴۶۸,۰۴۱	۲۸۷,۹۰۷	۴۳۷,۷۵۸
مبلغ بهای تمام شده	(۵۴۸,۴۸۴)	(۵۷۴,۵۸۱)	(۵۹۴,۶۳۸)	(۳۷۶,۹۱۳)	(۳۸۸,۴۷۰)	(۳۲۸,۹۷۵)	(۳۳۰,۳۷۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تولید محصولات جدید، تولید محصولات با حاشیه سود بالاتر، کاهش تولید و فروش محصولات زیان ده، بررسی و تحقیق بر روی محصولات زیان ده جهت افزایش راندمان تولید

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۳۳۳,۸۷۹	۱۹۶,۹۷۵
دستمزد مستقیم تولید	۶,۷۹۰	۵,۳۱۸
سربار تولید	۴۳,۹۳۳	۲۶,۳۱۹
جمع	۳۷۳,۶۰۲	۲۲۸,۵۱۲
هزینه جذب نشده در تولید	(۸۴)	(۶۰)
جمع هزینه های تولید	۳۷۳,۵۱۸	۲۲۸,۴۵۲
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۹,۱۴۴	۵,۲۹۰

موجودي كالاي درجريان ساخت پايان دوره	(۵,۲۹۰)	(۹,۰۲۱)
ضايغات غيرعادي	(۴,۴۱۴)	.
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۳۷۲,۹۵۸	۲۳۴,۷۲۱
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۵۷,۹۹۶	۴۲,۴۸۴
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۴۲,۴۸۴)	(۲۸,۲۳۰)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۳۸۸,۴۷۰	۲۳۸,۹۷۵
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	.	.
جمع بهاي تمام شده	۳۸۸,۴۷۰	۲۳۸,۹۷۵

«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 - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱														
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه دارویی آنتی بیوتیک	کیلو گرم	۳۲۹	۲,۸۱۷,۶۲۹.۱۸	۹۲۷	۱۰,۰۲۳	۶,۸۳۳,۵۸۲.۷۶	۶۸,۴۹۳	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶,۸۳۳,۹۰۰	۶۸,۳۳۹	۲۵۲	۳,۰۷۱,۰۲۲.۷۳	۱,۰۸۱
گروه دارویی استروئیدی	کیلو گرم	۸۷۸	۳۲,۹۳۱,۶۶۲.۸۷	۲۸,۹۱۴	۵۴۸	۴۷,۴۰۶,۹۳۴.۳۱	۲۵,۹۷۹	۰	۰	۰	۴۹۴	۵۵,۶۳۷,۶۵۱.۸۲	۲۷,۴۸۵	۹۳۲	۲۹,۴۰۷,۷۲۵.۲۳	۲۷,۴۰۸
گروه دارویی عمومی	کیلوگرم	۲,۵۷۴	۴,۹۱۱,۸۱۰.۴۱	۱۲,۶۴۳	۴۲,۸۸۹	۳,۰۱۵,۰۳۸.۸۲	۱۲۹,۳۱۲	۰	۰	۹۳۶	۴۴,۳۹۳	۲,۹۹۹,۳۴۶.۷۴	۱۳۳,۱۵۰	۱,۰۷۰	۹,۱۰۳,۷۳۸.۳۳	۹,۷۴۱
جمع کل			۴۲,۴۸۴			۲۳۲,۷۸۴	۹۳۶						۲۳۸,۹۷۴			۲۸,۲۳۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودي 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:													
مواد اولیه	کیلو گرم	۹۲,۴۷۵	۷۹.۲۲	۷,۳۲۶	۱۴۸,۳۳۰	۵۰.۷۴	۷,۵۲۶	۱۴۲,۹۴۳	۴۴,۵۰۰	۶,۳۶۱	۹۷,۸۶۲	۸۶.۷۷	۸,۴۹۱
مواد بسته بندی	عدد	۸۷۱	۹۷.۵۹	۸۵	۳۷,۹۸۸	۴۲.۳	۱,۱۸۴	۳۷,۹۱۱	۲۷,۱۵۳	۱,۰۳۷	۹۴۸	۳۴۴.۷۳	۲۳۲
جمع مواد اولیه داخلی:		۹۳,۳۴۶	۱۷۶.۸۱	۷,۴۱۱	۱۷۶,۳۱۸	۹۳.۰۴	۸,۷۱۰	۱۷۰,۸۵۴	۸۱,۶۵۳	۷,۳۹۸	۹۸,۸۱۰	۳۳۱.۴۹	۸,۷۲۳

مواد اولیه وارداتی:	کیلو گرم	۳۶,۰۸۴	۲,۷۷۴.۹۴	۱۰۰,۱۳۱	۴۵,۳۹۱	۳,۲۵۶.۴۱	۱۴۷,۴۸۶	۷۲,۱۸۹	۲,۸۶۹,۳۰۲	۱۸۹,۵۷۷	۹,۱۸۶	۶,۳۱۸.۳۱	۵۸,۰۴۰
جمع مواد اولیه وارداتی:		۳۶,۰۸۴	۲,۷۷۴.۹۴	۱۰۰,۱۳۱	۴۵,۳۹۱	۳,۲۵۶.۴۱	۱۴۷,۴۸۶	۷۲,۱۸۹	۲,۸۶۹,۳۰۲	۱۸۹,۵۷۷	۹,۱۸۶	۶,۳۱۸.۳۱	۵۸,۰۴۰
جمع کل				۱۰۷,۵۴۳			۱۵۶,۱۹۶			۱۹۶,۹۷۵			۶۶,۷۶۳

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۶,۱۱۵	۱۱,۳۰۶	۶,۲۰۹	۲۰,۲۲۱	۱۰,۲۴۹	۳۷۵	۲۷۵
هزینه استهلاک	۶,۹۳۰	۳,۳۳۰	۱,۶۵۱	۱,۴۲۴	۵۷۶	۳۶	۳۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۷۳۷	۸۹۰	۱,۳۷۳	۷۲۳	۲۲۳	۳۱۵	۳۱۵
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱,۸۶۴	۰	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳
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	۱۸,۱۶۱	۱۱,۷۹۳	۱۸,۸۴۹	۱۵,۸۸۳	۹,۱۴۳	۱۸,۴۶۶	۱۸,۴۶۶
جمع	۴۲,۹۳۳	۲۶,۳۱۹	۲۸,۰۸۲	۴۰,۲۱۵	۲۰,۳۹۱	۲۰,۷۴۴	۲۰,۷۴۴

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به سنوات گذشته و شرایط بازار به طور متوسط برای اکثر محصولات افزایش نرخ خواهیم داشت.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ ارز و سطح عمومی قیمت‌های داخلی برآورد میگردد نرخ خرید مواد اولیه همانند شش ماهه گذشته روند رو به رشد داشته باشد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اطلاعات بهای تمام شده منوط به ترتیب تولید و فروش و نرخ ارز و نرخ خرید مواد اولیه می باشد.در صورت عدم تغییر نرخ ارز وموارد مذکور انحراف با اهمیتی وجود نخواهد داشت وترکیب فروش نیز عمدتا به تقاضای مشتریان بستگی دارد
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-----	------------	------------	-------------------

تعداد پرسنل توليدي شرکت	۱۹	۱۵	۲۰
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۶۱	۶۱	۵۹

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالې	مبلغ ارزي	مبلغ ريالې
مصارف ارزي طی دوره	دلار	۱۱,۵۲۶,۹۶۹	۳۳۲,۴۰۸	۴,۹۳۹,۶۵۵	۲۰۷,۰۴۵
داراييهای ارزي پایان دوره	دلار	۰	۰	۵,۶۰۳	۳۳۵

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومي ، اداري ، تشکيلانی و خالص ساير درآمدھا (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه بخش اصلی هزينه های اداري و عمومي و فروش مربوط به هزينه های پرسنلی می باشد انحراف با اهميتی پيش بينی نمی شود.
---------------------------------	---

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست این اطلاعيه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزينه های برآوردي ريالې طرح - ميليون ريال	هزينه های برآوردي طرح - ميليون ريال	نوع ارز	هزينه های انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه های برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعاليتهاي آني شرکت
---------	---	-------------------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعيت شرکت‌های سرمايه‌پذير

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آني شرکت در شرکت سرمايه پذير
	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ريال	
بازرگاني و پخش آرين و البرز	۰	۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱	۰	
سرمايه گذاري اعتلا البرز	۰	۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱	۰	
ساير شرکت های پذيرفته شده در بورس	۰	۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۳۰	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمايه‌پذير

سرمايه گذاری در شرکتهای بورسی بابت سهام مدیریتي (هيئت مدیره) می باشد
--

«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 گزیده‌ای 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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۸۵۸	۰
جمع	۸۵۸	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۱۸۳	۳,۱۱۹
جمع	۵,۱۸۳	۳,۱۱۹

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	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	کوتاه مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۰۵,۵۳۲	۳۸۴,۸۵۹	۰	۰	۰	۳۸۴,۸۵۹	۶۰,۲۰۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	۰
جمع		۴۰۵,۵۳۲	۳۸۴,۸۵۹			۰	۳۸۴,۸۵۹	۶۰,۲۰۶	
								انتقال به دارایی	۰
								هزینه مالی دوره	۶۰,۲۰۶

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات مالی دریافت شده برای تامین سرمایه در گردش شرکت بوده است

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با توجه به اینکه تسهیلات شرکت تقریباً ثابت است احتمال تغییر در مبلغ پیش بینی شده نمی باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۱۰۵	۸,۴۰۲
جمع	۲,۱۰۵	۸,۴۰۲

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۱,۰۳۳)	۱۰۳,۶۳۶
جمع	(۱,۰۳۳)	۱۰۳,۶۳۶

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
*	*	*	*	با توجه به زیان انباشته شرکت موردی ندارد

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	این شرکت در نظر دارد تا با افزایش سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریالی ، سرمایه خود را از ۱۷۰ میلیارد ریال به ۲۷۰ میلیارد ریال برساند.
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

هیئت مدیره تمام تلاش خود را بابت کاهش زیان انباشته می نماید.
--

«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.»