

|                                          |                                                                   |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک | سرمایه ثبت شده: 170,000                                           |
| نماد: دبالک                              | سرمایه ثبت نشده: 0                                                |
| کد صنعت (ISIC): 432311                   | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1397/12/29            | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران                          |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| 1. 1- صورتهای مالی شرکت تولید مواد اولیه داروئي البرز بالک (سهامي عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحي 1 تا 30 توسط این موسسه ، حسابرسى شده است .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| 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 گونه‌ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| بند مسئولیت حسابرس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
| 3. 3- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسى انجام شده طبق استانداردهای حسابرسى است . استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسى را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .<br>حسابرسى شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسى درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روش‌های حسابرسى ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرهای ، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسى مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . حسابرسى همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .<br>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسى کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .<br>همچنین این موسسه مسئولیت دارد ، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند . |                                    |

#### مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4- بهاي فروش و بهاي تمام شده محصولات توليدي و وارداتي (بازرگاني) در يادداشتهاي همراه صورتهاي مالي به تفکيک افشا نشده است . همچنين هزينه‌هاي جذب نشده ناشي از عدم استفاده مناسب از ظرفيت توليدي ، مشخص و تفکيک نگرديده و به طور مستقل در سرفصل ساير اقلام عملياتي منعکس نگرديده که به دليل عدم دسترسي به اطلاعات کافي ، تعيين تعديلات مورد لزوم از اين بابت ميسر نشده است .
5. 5- بانک هاي پاسارگاد و کارآفرين در تاييديه‌هاي ارسالي ، مانده طلب خود را به ترتيب مبالغ 372.827 يورو (بابت 2 فقره اعتبار اسنادي به شرح يادداشت توضيحي 1-27 صورتهاي مالي) و 245.743 يورو (بابت عدم ارائه جواز سبز گمرکي هفت فقره حواله ارزي) و 195 ميليارد ريال (بابت مابه‌التفاوت نرخ ارز 15 فقره حواله ارزي) ، اعلام نموده‌اند که مغايرت‌هاي فوق تا کنون رفع نشده و بابت موضوع بانک کارآفرين مبلغ 47.904 ميليون ريال ذخيره در حسابها منعکس شده است . همچنين در خصوص پرداخت تعرفه گمرکي محصولات وارداتي شرکت ، بر اساس تعرفه مواد اوليه وارداتي و عدم نياز به اعمال ذخيره از اين بابت ، مستندات کافي در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد فوق ، بر صورتهاي مالي ارائه شده ، براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد .

#### اظهار نظر مشروط

6. 6- به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 5 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شرکت توليد مواد اوليه دارويي البرز بالک (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد .

#### تاکيد بر مطالب خاص

7. 7- به شرح يادداشت توضيحي 2-9 صورتهاي مالي ، زمين و ساختمانهاي کارخانه شرکت واقع در ساوه به شرکت سرمايه‌گذاري البرز واگذار شده (مالکيت قانوني آن تا کنون به خريدار انتقال نيافته) و متعاقبا بابت استفاده از آن ، قرارداد اجاره (به صورت ساليانه که به دفعات قابل تمديد بوده) ، منعقد گردیده است . اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است .

#### گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. 8- مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شرکت است . "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است . اظهار نظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ، در برگيرنده اظهار نظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌شود . در ارتباط با حسابرس‌ي صورتهاي مالي ، مسئوليت اين موسسه ، مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات کسب شده در فرايند حسابرس‌ي و يا تحريف‌هاي با اهميت است . در صورتیکه اين موسسه به اين نتيجه برسد که تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد ، بايد اين موضوع را گزارش کند .
- همانطور که در بند 4 بخش "مباني اظهار نظر مشروط" شرح داده شده است ، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است که ساير اطلاعات حاوي تحريف با اهميتي در خصوص سرفصل ساير اقلام عملياتي و عدم تفکيک بهاي فروش و بهاي تمام شده محصولات توليدي و وارداتي مي‌باشد . همچنين به شرح بند 5 فوق ، اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم ، نتوانسته است شواهد حسابرس‌ي کافي و مناسب در خصوص بدهي‌هاي شرکت بدست آورد . از اين رو ، اين موسسه نمي‌تواند نتيجه گيري کند که "ساير اطلاعات" در ارتباط با موارد فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير .

## 9.9- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

- 9-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران ، ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام .
- 9.2- مفاد مواد 107 و 110 اصلاحیه قانون تجارت و 27 و 28 اساسنامه در خصوص حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره (با توجه به تغییر ترکیب اعضای هیئت مدیره و عدم معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی تا تاریخ 1397/07/23) و تکمیل اعضای هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه .
- 9.3- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 69 درصد سرمایه آن است . لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقاء شرکت در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید .
10. در سال مورد گزارش ، برخی از خریدهای خارجی از طریق واسطه‌ها انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت به دلیل تحریم‌ها و محدودیتهای حاکم بر سیستم بانکی بوده است . همچنین مواد 7 و 16 آئین نامه معاملات شرکت در خصوص برگزاری مناقصه بابت خرید مواد اولیه و تجهیزات کارخانه (به مبلغ 405 میلیارد ریال) ، رعایت نشده است .
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29 صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط فیما بین انجام گردیده است . همچنین قرارداد با شرکت مدبر به مبلغ 2/9 میلیارد ریال ، طبق مجموعه مقررات امور شرکتهای گروه توسعه اقتصادی تدبیر (بدون برگزاری مناقصه) ، صورت پذیرفته است .
12. 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 تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به سیدگی‌های انجام شده و موارد مندرج در بندهای این گزارش ، 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 .
13. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) ، تکمیل اعضای هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه (بند 28 اساسنامه) و افشای دعای مهم مطروحه له یا علیه شرکت (بند 13) ، رعایت نشده و ارائه صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده شرکت ، اعلام مجمع عمومی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها و افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع (موضوع مواد 7 ، 10 و 12 مکرر) ، با تاخیر انجام گردیده است .
14. مفاد مواد 6 ، 11 ، 15 (تبصره 2) ، 16 و 21 دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 1397/4/27 سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص اتخاذ رویه‌های مناسب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام ، ایجاد ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آن ، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره ، تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثر بخش هیئت مدیره ، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و ایجاد دبیرخانه مستقل به منظور هماهنگی و مستند سازی جلسات هیئت مدیره ، رعایت نشده است .
15. 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 . در این خصوص ، به استثنای عدم رعایت موضوعات به کارگیری حسابرس داخلی (در بخشی از سال مورد گزارش) و اعمال روشهای مناسب تهیه ، تنظیم و نگهداری مستندات مربوط به رخدادهای معاملات و رویدادها و اتخاذ روشهای مناسب در خصوص خریدهای خارجی ، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد ، مشاهده نگردیده است .
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها 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 به استثنای محدودیتهای موجود در سیستم بانکی در خصوص پرداخت وجوه برخی از خریدهای خارجی ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

08 خرداد 1398

## موسسه حسابرسی مفید راهبر

|                           |                              |                        |        |
|---------------------------|------------------------------|------------------------|--------|
| مدیر فنی موسسه مفید راهبر | [Majid Najarnezhad Asl] Sign | 1398/05/09<br>13:27:25 |        |
| مدیر فنی موسسه مفید راهبر | [Ghasem Mohebbi] Sign        | 1398/05/09<br>13:30:29 | 800693 |
| مدیر موسسه مفید راهبر     | [Houshang Naderian] Sign     | 1398/05/09<br>13:34:38 | 800810 |

| شرح                              | پایان عملکرد واقعی<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | درصد<br>تغییرات | شرح                                                   | پایان عملکرد واقعی<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | درصد<br>تغییرات |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>دارایی‌ها</b>                 |                                              |                                  |                 | <b>بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>                     |                                              |                                  |                 |
| <b>دارایی‌های جاری</b>           |                                              |                                  |                 | <b>بدهی‌های جاری</b>                                  |                                              |                                  |                 |
| موجودی نقد                       | ۴۰,۹۳۹                                       | ۹,۴۳۶                            | ۲۳۴             | پرداختنی‌های تجاری                                    | ۹۵۴                                          | ۲۳,۰۲۳                           | (۹۶)            |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت       | ۰                                            | ۰                                | --              | پرداختنی‌های غیرتجاری                                 | ۱۵۷,۷۰۰                                      | ۲۳۱,۵۱۷                          | (۳۹)            |
| دریافتنی‌های تجاری               | ۹۳,۷۸۴                                       | ۳۳۵,۹۶۶                          | (۷۳)            | مالیات پرداختنی                                       | ۱۰,۴۳۴                                       | ۴,۰۰۲                            | ۱۶۰             |
| دریافتنی‌های غیرتجاری            | ۱۸,۶۳۸                                       | ۱۴,۳۰۹                           | ۳۰              | سود سهام پرداختنی                                     | ۱,۷۱۱                                        | ۵,۹۹۶                            | (۷۱)            |
| موجودی مواد و کالا               | ۱۴۵,۸۳۱                                      | ۱۸۳,۵۶۹                          | (۳۱)            | تسهیلات مالی                                          | ۳۰۰,۳۸۰                                      | ۴۰۵,۵۳۳                          | (۲۶)            |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات          | ۱۷۳,۶۳۴                                      | ۱۶,۱۵۳                           | ۹۶۹             | ذخایر                                                 | ۰                                            | ۰                                | --              |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰                                            | ۰                                | --              | پیش‌دریافت‌های جاری                                   | ۶,۶۳۴                                        | ۱,۳۸۰                            | ۳۸۱             |
| جمع دارایی‌های جاری              | ۴۷۰,۸۰۶                                      | ۵۴۹,۴۳۲                          | (۱۴)            | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش    | ۰                                            | ۰                                | --              |
| <b>دارایی‌های غیرجاری</b>        |                                              |                                  |                 | جمع بدهی‌های جاری                                     | ۲۷۷,۸۰۳                                      | ۶۶۱,۴۵۰                          | (۲۸)            |
| دریافتنی‌های بلندمدت             | ۵,۷۲۳                                        | ۳,۴۳۴                            | ۱۳۵             | <b>بدهی‌های غیرجاری</b>                               |                                              |                                  |                 |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت         | ۷,۹۵۳                                        | ۷,۹۵۳                            | ۰               | پرداختنی‌های بلندمدت                                  | ۰                                            | ۰                                | --              |
| سرمایه‌گذاری در املاک            | ۰                                            | ۰                                | --              | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                                | ۰                                            | ۰                                | --              |
| دارایی‌های نامشهود               | ۳,۵۴۹                                        | ۱,۹۰۳                            | ۸۷              | تسهیلات مالی بلندمدت                                  | ۰                                            | ۰                                | --              |
| دارایی‌های ثابت مشهود            | ۵۹,۵۴۳                                       | ۴۴,۴۳۶                           | ۳۴              | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       | ۶,۸۶۶                                        | ۴,۵۵۴                            | ۵۱              |
| سایر دارایی‌ها                   | ۰                                            | ۰                                | --              | جمع بدهی‌های غیرجاری                                  | ۶,۸۶۶                                        | ۴,۵۵۴                            | ۵۱              |
| جمع دارایی‌های غیرجاری           | ۷۶,۷۶۶                                       | ۵۶,۷۱۴                           | ۳۵              | جمع بدهی‌ها                                           | ۲۸۴,۶۶۹                                      | ۶۶۶,۰۰۴                          | (۳۷)            |
|                                  |                                              |                                  |                 | <b>حقوق صاحبان سهام</b>                               |                                              |                                  |                 |
|                                  |                                              |                                  |                 | سرمایه                                                | ۱۷۰,۰۰۰                                      | ۱۷۰,۰۰۰                          | ۰               |
|                                  |                                              |                                  |                 | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                         | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | صرف (کسر) سهام                                        | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | سهام خزانه                                            | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | اندوخته قانونی                                        | ۱۱,۸۶۳                                       | ۱۱,۸۶۳                           | ۰               |
|                                  |                                              |                                  |                 | سایر اندوخته‌ها                                       | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش  | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها                         | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی | ۰                                            | ۰                                | --              |
|                                  |                                              |                                  |                 | سود (زیان) انباشته                                    | (۱۱۸,۹۶۰)                                    | (۳۴۱,۷۳۱)                        | (۵۱)            |
|                                  |                                              |                                  |                 | جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۶۳,۹۰۳                                       | (۵۹,۸۵۸)                         | --              |
| جمع دارایی‌ها                    | ۵۴۷,۵۷۳                                      | ۶۰۶,۱۴۶                          | (۱۰)            | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۵۴۷,۵۷۳                                      | ۶۰۶,۱۴۶                          | (۱۰)            |

| شرح                                                                   | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | درصد تغییرات |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| دوره منتهی به                                                         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                                   | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                                   |              |
| سود (زیان) خالص                                                       |                                              |                                              |              |
| درآمدهای عملیاتی                                                      | ۶۴۴,۳۶۰                                      | ۴۶۸,۰۴۱                                      | ۳۸           |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                        | (۴۵۳,۷۳۱)                                    | (۲۸۸,۴۷۰)                                    | ۱۷           |
| سود (زیان) ناخالص                                                     | ۱۹۱,۶۳۹                                      | ۷۹,۵۷۱                                       | ۱۴۱          |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                                         | (۵۳,۸۲۵)                                     | (۳۰,۳۱۵)                                     | ۳۱           |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                 | ۳,۳۱۳                                        | ۸۵۸                                          | ۱۵۸          |
| سایر هزینه‌های عملیاتی                                                | (۴,۱۸۶)                                      | (۵,۱۸۳)                                      | (۱۹)         |
| سود (زیان) عملیاتی                                                    | ۱۳۶,۸۳۰                                      | ۲۵,۰۳۱                                       | ۲۹۱          |
| هزینه‌های مالی                                                        | (۱۱۸,۹۱۳)                                    | (۱۲۰,۷۸۲)                                    | (۳)          |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها            | ۱۳,۶۸۱                                       | ۳,۱۰۵                                        | ۵۵۰          |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه                     | ۱۰۷,۳۸۸                                      | (۱,۰۳۳)                                      | --           |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                          | ۱۲۸,۹۸۶                                      | (۸۴,۶۷۹)                                     | --           |
| مالیات بر درآمد                                                       | (۱۶,۲۲۵)                                     | (۱۰,۴۲۳)                                     | ۵۶           |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                   | ۱۲۳,۷۶۱                                      | (۹۵,۱۰۳)                                     | --           |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                         | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) خالص                                                       | ۱۲۳,۷۶۱                                      | (۹۵,۱۰۳)                                     | --           |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |                                              |                                              |              |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی           | ۶۳۴                                          | ۳۱۳                                          | ۱۹۳          |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی        | ۹۸                                           | (۷۹۳)                                        | --           |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                       | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                | ۷۳۲                                          | (۵۸۰)                                        | --           |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                         |                                              |                                              |              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی    | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                         | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته                                          |                                              |                                              |              |
| سود (زیان) خالص                                                       | ۱۲۳,۷۶۱                                      | (۹۵,۱۰۳)                                     | --           |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                        | (۷۶,۶۴۹)                                     | ۳۷,۱۵۹                                       | --           |
| تعدیلات سنواتی                                                        | (۱۶۵,۰۷۳)                                    | (۱۵۶,۹۷۸)                                    | ۵            |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                              | (۲۴۱,۷۳۱)                                    | (۱۲۹,۸۱۹)                                    | ۸۶           |
| سود سهام مصوب                                                         | ۰                                            | (۱۶,۸۰۰)                                     | --           |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                              | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                           | (۲۴۱,۷۳۱)                                    | (۱۴۶,۶۱۹)                                    | ۶۵           |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                 | ۰                                            | ۰                                            | --           |
| سود قابل تخصیص                                                        | (۱۱۸,۹۶۰)                                    | (۲۴۱,۷۳۱)                                    | (۵۱)         |
| انتقال به اندوخته قانونی                                              | ۰                                            | ۰                                            | --           |

|                               |           |           |      |
|-------------------------------|-----------|-----------|------|
| انتقال به سایر اندوخته‌ها     | .         | .         | --   |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | (۲۴۱,۷۲۱) | (۱۱۸,۹۶۰) | (۵۱) |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال  | (۵۵۹)     | ۷۲۲       | --   |
| سرمایه                        | ۱۷۰,۰۰۰   | ۱۷۰,۰۰۰   | .    |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح                                                                                        | واقعی<br>دوره منتهی به 1397/12/29<br>حسابرسی شده<br>1397/12/29 | واقعی<br>حسابرسی شده<br>1396/12/29 | درصد<br>تغییرات |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| فعالیت‌های عملیاتی                                                                         |                                                                |                                    |                 |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی                            | 190,155                                                        | 168,160                            | 13              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی                        | 0                                                              | 0                                  | --              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | 190,155                                                        | 168,160                            | 13              |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                                                |                                    |                 |
| سود سهام دریافتی                                                                           | 0                                                              | 0                                  | --              |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | (100,280)                                                      | (116,156)                          | (14)            |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                                      | 13,681                                                         | 2,015                              | 579             |
| سود سهام پرداختی                                                                           | (4,285)                                                        | (7,801)                            | (45)            |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (90,884)                                                       | (121,942)                          | (25)            |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                                                |                                    |                 |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | (9,803)                                                        | (19,897)                           | (51)            |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                                                                    |                                                                |                                    |                 |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                                | 4,069                                                          | 659                                | 517             |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                                | (41,105)                                                       | (6,138)                            | 570             |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود                                                   | 0                                                              | 0                                  | --              |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                                   | (2,142)                                                        | (127)                              | 1,587           |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                             | 0                                                              | 0                                  | --              |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                                    | 0                                                              | 0                                  | --              |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                            | 0                                                              | 0                                  | --              |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                             | 0                                                              | (3)                                | --              |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                                           | 105,000                                                        | 0                                  | --              |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                                           | (105,000)                                                      | 0                                  | --              |

|     |           |           |                                                                |
|-----|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| --  | 0         | 0         | وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک                    |
| --  | 0         | 0         | وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک                    |
| 598 | (5,609)   | (39,178)  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| 143 | 20,712    | 50,290    | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی    |
|     |           |           | فعالیت‌های تأمین مالی                                          |
| --  | 509       | 0         | وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                              |
| --  | 0         | 105,000   | وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                               |
| --  | 0         | 0         | وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                               |
| 159 | 154,348   | 400,088   | وجه دریافتی حاصل از استقراض                                    |
| 206 | (171,425) | (523,875) | بازپرداخت اصل استقراض                                          |
| 13  | (16,568)  | (18,787)  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی   |
| 660 | 4,144     | 31,503    | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                               |
| 78  | 5,292     | 9,436     | موجودی نقد در ابتدای دوره                                      |
| --  | 0         | 0         | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                          |
| 334 | 9,436     | 40,939    | موجودی نقد در پایان دوره                                       |
| --  | 0         | 0         | مبادلات غیرنقدی                                                |

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعیه 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 قیمت گذاری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |               |                       |                                |                        | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |               |                       |                                |                        | برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|                                  |          |                         | تعداد فروش                   | نرخ فروش-ریال | مبلغ فروش-میلیون ریال | مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال | سود ناخالص-میلیون ریال | تعداد فروش                       | نرخ فروش-ریال | مبلغ فروش-میلیون ریال | مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال | سود ناخالص-میلیون ریال |                                                       |
| فروش داخلی:                      |          |                         |                              |               |                       |                                |                        |                                  |               |                       |                                |                        |                                                       |
| گروه دارویی آنتی بیوتیک          | کیلو گرم | نرخهای جهانی            | ۱۶,۹۴۶                       | ۶,۴۳۳,۵۵۳.۶۴  | ۱۰۹,۰۳۳               | (۱۱۸,۲۱۴)                      | (۹,۱۹۱)                | ۱۳,۹۹۸                           | ۸,۳۷۶,۹۸۲.۴۳  | ۱۱۷,۲۶۱               | (۹۴,۴۵۷)                       | ۳۳,۸۰۴                 | ۸,۰۰۰                                                 |
| گروه دارویی استروئیدی            | کیلو گرم | نرخهای جهانی            | ۹۰۳                          | ۶۳,۶۹۴,۳۵۳.۱۶ | ۵۷,۵۱۶                | (۴۴,۲۶۶)                       | ۱۳,۲۵۰                 | ۱,۲۱۶                            | ۸۰,۱۱۱,۰۱۹.۷۴ | ۹۷,۴۱۵                | (۶۳,۶۴۹)                       | ۳۳,۷۶۶                 | ۳,۶۰۰                                                 |
| گروه دارویی عمومی                | کیلوگرم  | نرخهای جهانی            | ۱۱۳,۸۱۶                      | ۳,۶۴۹,۰۳۰.۰۱  | ۳۰۱,۵۰۲               | (۳۲۵,۹۹۰)                      | ۷۵,۵۱۲                 | ۹۶,۵۳۴                           | ۴,۴۵۱,۱۱۵.۶۷  | ۴۳۹,۶۸۴               | (۲۹۴,۶۱۵)                      | ۱۳۵,۰۶۹                | ۱۵۴,۳۳۹                                               |
| جمع فروش داخلی                   |          |                         | ۱۳۱,۶۶۵                      |               | ۴۶۸,۰۴۱               | (۳۸۸,۴۷۰)                      | ۷۹,۵۷۱                 | ۱۱۱,۷۴۸                          |               | ۶۴۴,۳۶۰               | (۴۵۳,۷۳۱)                      | ۱۹۱,۶۳۹                | ۱۶۵,۹۳۹                                               |
| فروش صادراتی:                    |          |                         |                              |               |                       |                                |                        |                                  |               |                       |                                |                        |                                                       |
|                                  |          |                         |                              |               |                       |                                |                        |                                  |               |                       |                                |                        |                                                       |

برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

|                        |         |         |           |        |         |   |         |           |         |         |
|------------------------|---------|---------|-----------|--------|---------|---|---------|-----------|---------|---------|
| جمع فروش صادراتي:      | •       | •       | •         | •      | •       | • | •       | •         | •       | •       |
| درآمد ارائه خدمات:     |         |         |           |        |         |   |         |           |         |         |
| جمع درآمد ارائه خدمات: | •       | •       | •         | •      | •       | • | •       | •         | •       | •       |
| برگشت از فروش          | •       | •       | •         | •      | •       | • | •       | •         | •       | •       |
| تخفیفات                |         |         |           | •      | •       | • | •       | •         | •       | •       |
| جمع                    | ۱۳۱,۶۶۵ | ۴۶۸,۰۴۱ | (۳۸۸,۴۷۰) | ۷۹,۵۷۱ | ۱۱۱,۷۴۸ |   | ۶۴۴,۳۶۰ | (۴۵۲,۷۲۱) | ۱۹۱,۶۳۹ | ۱۶۵,۹۲۹ |

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 | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------|
| مبلغ فروش          | ۷۶۳,۷۳۰    | ۷۶۰,۳۱۷    | ۸۳۴,۴۴۵    | ۳۷۷,۵۰۷    | ۴۶۸,۰۴۱    | ۶۴۴,۳۶۰    | ۷۵۱,۶۱۶                                 |
| مبلغ بهاي تمام شده | (۵۴۸,۴۸۴)  | (۵۷۴,۵۸۱)  | (۵۹۴,۶۳۸)  | (۳۷۶,۹۱۳)  | (۳۸۸,۴۷۰)  | (۴۵۲,۷۲۱)  | (۵۸۱,۱۰۹)                               |

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 مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ريال) | دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ريال) |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| مواد مستقیم مصرفي                    | ۳۳۳,۸۷۹                                    | ۲۸۳,۲۶۹                                        |
| دستمزدمستقیم تولید                   | ۶,۷۹۰                                      | ۷,۹۶۳                                          |
| سربارتولید                           | ۴۲,۹۳۳                                     | ۵۲,۰۹۸                                         |
| جمع                                  | ۳۷۳,۶۰۲                                    | ۳۴۳,۳۳۹                                        |
| هزینه جذب نشده درتولید               | (۸۴)                                       | (۱۱۹)                                          |
| جمع هزینه هاي تولید                  | ۳۷۳,۵۱۸                                    | ۳۴۳,۲۱۰                                        |
| موجودي کالاي درجریان ساخت اول دوره   | ۹,۱۴۴                                      | ۵,۳۹۰                                          |
| موجودي کالاي درجریان ساخت پایان دوره | (۵,۳۹۰)                                    | (۱,۵۵۳)                                        |
| ضایعات غیرعادي                       | (۴,۴۱۴)                                    | •                                              |
| بهاي تمام شده کالاي تولید شده        | ۳۷۳,۹۵۸                                    | ۳۴۶,۹۴۸                                        |
| موجودي کالاي ساخته شده اول دوره      | ۵۷,۹۹۶                                     | ۴۲,۴۸۴                                         |
| موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره    | (۴۲,۴۸۴)                                   | (۳۶,۷۳۹)                                       |
| بهاي تمام شده کالاي فروش رفته        | ۳۸۸,۴۷۰                                    | ۳۵۲,۷۰۳                                        |
| بهاي تمام شده خدمات ارایه شده        | •                                          | ۱۸                                             |
| جمع بهاي تمام شده                    | ۳۸۸,۴۷۰                                    | ۳۵۲,۷۲۱                                        |

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات 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 شرکتها 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |               |                             |        |               |                             |       |            |                             |        |               |                             |       |                   |
|-------------------------|----------|----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------|---------------|-----------------------------|-------|------------|-----------------------------|--------|---------------|-----------------------------|-------|-------------------|
|                         |          | موجودی اول دوره                  |               |                             |        |               | تولید                       |       |            | تعدیلات                     |        |               | 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        |
| گروه دارویی آنتی بیوتیک | کیلو گرم | ۳۳۹                              | ۲,۸۱۷,۶۳۹.۱۸  | ۹۳۷                         | ۱۳,۹۹۵ | ۶,۷۵۵,۰۵۵.۳۸  | ۹۴,۵۳۷                      | ۰     |            | ۰                           | ۱۳,۹۹۸ | ۶,۷۴۷,۸۳۱.۱۲  | ۹۴,۴۵۶                      | ۳۳۶   | ۳,۰۹۳,۰۳۴.۵۴      |
| گروه دارویی استروئیدی   | کیلو گرم | ۸۷۴                              | ۳۳,۰۸۳,۳۷۹.۸۶ | ۲۸,۹۱۴                      | ۱,۰۹۵  | ۵۴,۶۶۱,۱۸۷.۲۱ | ۵۹,۸۵۴                      | ۰     |            | ۰                           | ۱,۳۱۵  | ۵۳,۲۸۶,۰۰۸.۲۳ | ۶۳,۶۴۹                      | ۷۵۴   | ۲۳,۳۱۴,۳۲۳.۶۱     |
| گروه دارویی عمومی       | کیلوگرم  | ۲,۵۷۴                            | ۴,۹۱۱,۸۱۰.۴۱  | ۱۳,۶۴۳                      | ۹۷,۸۱۸ | ۳,۹۹۱,۰۱۳.۹۳  | ۳۹۳,۵۷۵                     | ۰     |            | ۰                           | ۹۶,۵۳۵ | ۳,۰۵۱,۹۰۸.۶۳  | ۳۹۴,۶۱۶                     | ۳,۸۵۷ | ۲,۷۴۸,۷۶۸.۴۷      |
| جمع کل                  |          |                                  |               | ۴۲,۴۸۴                      |        |               | ۴۴۶,۹۶۶                     |       |            | ۰                           |        |               | ۴۵۳,۷۳۱                     |       | ۳۶,۷۳۹            |

خرید و مصرف مواد اولیه

| شرح                     | واحد     | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |             |             |              |              |             |         |           |             |                   |              |
|-------------------------|----------|----------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|---------|-----------|-------------|-------------------|--------------|
|                         |          | موجودی اول دوره                  |             |             | خرید طی دوره |              |             | مصرف    |           |             | موجودی پایان دوره |              |
|                         |          | مقدار                            | نرخ         | مبلغ        | مقدار        | نرخ          | مبلغ        | مقدار   | نرخ       | مبلغ        | مقدار             | نرخ          |
|                         |          |                                  | ریال        | میلیون ریال |              | ریال         | میلیون ریال |         | ریال      | میلیون ریال |                   | ریال         |
| مواد اولیه داخلی:       |          |                                  |             |             |              |              |             |         |           |             |                   |              |
| مواد اولیه              | کیلو گرم | ۹۲,۴۷۵                           | ۷۹,۳۶۴.۶۷   | ۷,۳۳۰       | ۳۴۶,۲۰۵      | ۷۷,۹۵۵.۳۶    | ۱۹,۱۹۳      | ۱۹۹,۴۸۴ | ۰         | ۳۳,۴۵۹      | ۱۳۹,۱۹۶           | ۲۳,۰۱۲.۱۳    |
| مواد بسته بندی          | عدد      | ۸۷۱                              | ۹۳,۹۹۶.۵۶   | ۸۱          | ۳۱,۶۵۳       | ۶۴,۶۴۰.۴۷    | ۳,۰۴۶       | ۳۱,۶۴۰  | ۵۷,۱۸۶.۳۳ | ۱,۸۰۷       | ۸۸۳               | ۳۶۳,۴۰۰.۹۱   |
| جمع مواد اولیه داخلی:   |          | ۹۳,۳۴۶                           | ۱۷۳,۳۶۱.۲۳  | ۷,۴۱۱       | ۳۷۷,۸۵۷      | ۱۴۳,۵۹۵.۸۳   | ۲۱,۲۳۹      | ۲۳۱,۱۲۴ | ۵۷,۱۸۶.۳۳ | ۳۵,۲۶۶      | ۱۴۰,۰۷۹           | ۲۸۴,۴۱۳.۰۳   |
| مواد اولیه وارداتی:     |          |                                  |             |             |              |              |             |         |           |             |                   |              |
| مواد اولیه              | کیلو گرم | ۳۶,۰۸۴                           | ۳,۷۷۴,۹۴۱.۸ | ۱۰۰,۱۳۱     | ۱۳۷,۷۷۷      | ۳,۶۹۳,۶۳۸.۵۶ | ۳۴۴,۰۵۶     | ۱۳۰,۶۶۱ | ۴,۸۷۳,۶۴۹ | ۳۵۸,۰۰۳     | ۳۳,۲۰۰            | ۳,۵۹۵,۹۰۳.۶۱ |
| جمع مواد اولیه وارداتی: |          | ۳۶,۰۸۴                           | ۳,۷۷۴,۹۴۱.۸ | ۱۰۰,۱۳۱     | ۱۳۷,۷۷۷      | ۳,۶۹۳,۶۳۸.۵۶ | ۳۴۴,۰۵۶     | ۱۳۰,۶۶۱ | ۴,۸۷۳,۶۴۹ | ۳۵۸,۰۰۳     | ۳۳,۲۰۰            | ۳,۵۹۵,۹۰۳.۶۱ |
| جمع کل                  |          |                                  |             | ۱۰۷,۵۴۳     |              |              | ۳۶۵,۳۹۵     |         |           | ۳۸۳,۲۶۹     |                   | ۸۹,۵۶۸       |

«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 شرکتها 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 |
|-----|-------------|-------------------------------|
|-----|-------------|-------------------------------|

| برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                                   |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| ۱۸,۳۳۶                                        | ۳۳,۸۱۹                              | ۳۰,۵۵۳                          | ۳۳,۱۶۸                                        | ۳۱,۶۴۴                              | ۱۶,۱۱۵                          | هزینه حقوق و دستمزد               |
| ۵۰۶                                           | ۱,۵۴۳                               | ۱,۴۳۴                           | ۴,۸۹۸                                         | ۴,۱۸۲                               | ۶,۹۳۰                           | هزینه استهلاک                     |
| ۵۴۰                                           | ۴۹۳                                 | ۷۲۳                             | ۱,۸۷۱                                         | ۱,۶۳۳                               | ۱,۷۳۷                           | هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) |
| ۰                                             | ۰                                   | ۰                               | ۰                                             | ۰                                   | ۰                               | هزینه مواد مصرفی                  |
| ۱,۸۹۶                                         | ۴,۱۱۴                               | ۱,۸۶۴                           | 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          |
| ۳۴,۳۳۸                                        | ۳۳,۸۶۶                              | ۱۵,۶۵۱                          | ۱۷,۴۱۷                                        | ۳۴,۶۴۰                              | ۱۸,۱۶۱                          | سایر هزینه ها                     |
| ۴۵,۶۰۶                                        | ۵۳,۸۳۵                              | ۴۰,۳۱۵                          | ۴۷,۳۵۴                                        | ۵۳,۰۹۸                              | ۴۳,۹۳۳                          | جمع                               |

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

|                     |                                  |                                                                                                                                        |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| نرخ فروش محصولات    | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به سنوات گذشته و شرایط بازار به طور متوسط برای اکثر محصولات افزایش نرخ خواهیم داشت.                                            |
| نرخ خرید مواد اولیه | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به نوسانات نرخ ارز و سطح عمومی قیمتهای داخلی برآورد می گردد نرخ خرید مواد اولیه همانند نه ماه گذشته روند رو به رشد داشته باشد. |

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

|                                     |                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | اطلاعات بهای تمام شده منوط به ترکیب تولید و فروش و نرخ ارز و نرخ خرید مواد اولیه می باشد. در صورت عدم تغییر نرخ ارز و موارد مذکور انحراف با اهمیتی وجود نخواهد داشت و ترکیب فروش نیز عمدتاً به تقاضای مشتریان بستگی دارد. |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

وضعیت کارکنان

| شرح                         | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|------------|------------|-------------------|
| تعداد پرسنل تولیدی شرکت     | ۱۹         | ۳۰         | ۱۴                |
| تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت | ۶۱         | ۵۵         | ۵۶                |

وضعیت ارزی

| شرح                       | نوع ارز   | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |            |
|---------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|
|                           |           | مبلغ ارزی   | مبلغ ریالی | مبلغ ارزی   | مبلغ ریالی |
| مصارف ارزی طی دوره        | روپیه هند | ۱۵۴,۹۳۰,۹۹۷ | ۰          | ۲۵۸,۵۱۲,۸۷۷ | ۰          |
| داراییهای ارزی پایان دوره | دلار      | ۵,۵۸۳       | ۰          | ۳,۹۸۳       | ۰          |
| داراییهای ارزی پایان دوره | یوان      | ۱۴۰         | ۰          | ۱۴۰         | ۰          |
| داراییهای ارزی پایان دوره | یورو      | ۳۳۰         | ۰          | ۰           | ۰          |
| مصارف ارزی طی دوره        | یوان      | ۴۳,۴۳۷,۳۸۹  | ۰          | ۴۵,۸۹۹,۸۰۷  | ۰          |
| مصارف ارزی طی دوره        | یورو      | ۱۶۰,۵۰۴     | ۰          | ۳۷۷,۸۴۰     | ۰          |

|                    |      |       |   |   |   |
|--------------------|------|-------|---|---|---|
| مصارف ارزی طی دوره | دلار | ۷,۱۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
|--------------------|------|-------|---|---|---|

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

|                                  |                                                                                                                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به اینکه پخش اصلی هزینه های اداری و عمومی و فروش مربوط به هزینه ای پرسنلی می باشد انحراف با اهمیتی پیش بینی نمی شود. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات 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.

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | درصد پیشرفت فیزیکی 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

|  |
|--|
|  |
|--|

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

| نام شرکت                          | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |               |                           |                                  | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |               |                                  | 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 | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال |                                                             |
| سرمایه گذاری اعتلا البرز          | ۰                            | ۱             | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                | ۰                                | ۰                                | ۱             | ۰                                |                                                             |
| سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس | ۰                            | ۲۱            | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                | ۰                                | ۰                                | ۳۲            | ۰                                |                                                             |
| بازرگانی و پخش آراین و البرز      | ۰                            | ۱             | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹                | ۰                                | ۰                                | ۰             | ۰                                |                                                             |

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، 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.

سایر درآمدهای عملیاتی

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|                                  |                   |                     |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| شرح                              | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹<br>۸۵۸ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹<br>۲,۳۱۲ |
| سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی |                   |                     |
| جمع                              | ۸۵۸               | ۲,۳۱۲               |

| سایر هزینه های عملیاتی           |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| شرح                              | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی | ۵,۱۸۳      | ۴,۱۸۶      |
| جمع                              | ۵,۱۸۳      | ۴,۱۸۶      |

| 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) | ریالی   | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |           |                          | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید |                  | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|                                                                            |               |                                                   |         | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی | کوتاه مدت                        | بلند مدت         |                         |              |
|                                                                            |               |                                                   |         |                              |           |                          |                                  |                  |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                                  | ۱۸            | ۴۰۵,۵۳۲                                           | ۳۰۰,۳۸۰ |                              | ۰         | ۰                        | ۳۰۰,۳۸۰                          | ۰                | ۱۱۸,۹۱۳                 |              |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره                         |               | ۰                                                 |         |                              |           |                          |                                  |                  | ۰                       |              |
| جمع                                                                        |               | ۴۰۵,۵۳۲                                           | ۳۰۰,۳۸۰ |                              |           |                          | ۳۰۰,۳۸۰                          | ۰                | ۱۱۸,۹۱۳                 |              |
|                                                                            |               |                                                   |         |                              |           |                          |                                  | انتقال به دارایی | ۰                       |              |
|                                                                            |               |                                                   |         |                              |           |                          |                                  | هزینه مالی دوره  | ۱۱۸,۹۱۳                 |              |

| توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره |
|------------------------------------------------------------|
| تسهیلات دریافتی برای سرمایه در گردش شرکت بوده است.         |

| برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت در صدد تسویه بخشی از تسهیلات سنوات گذشته در جهت کاهش بدهی به سیستم بانکی خواهد بود. |

| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |            |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| شرح                                                         | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                        | ۲,۱۰۵      | ۱۳,۶۸۱     |
| جمع                                                         | ۲,۱۰۵      | ۱۳,۶۸۱     |

| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه |            |            |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| شرح                                                | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| سایر درآمدها و هزینه ای غیر عملیاتی                | (۱,۰۳۳)    | ۶,۶۵۲      |
| سود حاصل از فروش زمین و ساختمان کارخانه            | ۰          | ۱۰۰,۷۳۶    |
| جمع                                                | (۱,۰۳۳)    | ۱۰۷,۳۸۸    |

| 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 |
| •                                     | •                                              | •                            | •                                 |                                                        |

| سایر برنامه های با اهمیت شرکت    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به مشکلات و محدودیتهای موجود در خطوط تولید ، این شرکت در نظر دارد طبق برنامه نسبت به بازسازی و نوسازی خطوط تولید خود طبق استاندارد اداره دارو اقدام نماید ، در صورت انجام پروژه مذکور امکان تولید و توسعه محصولات و توسعه بازار این شرکت میسر خواهد شد . در راستای بهینه نمودن فرایند تولید شرکت اقدام به نظارت دقیقتر بر فرایند تولید و همچنین گسترش سبد محصولات اقدام خواهد نمود. |

| سایر توضیحات با اهمیت                                        |
|--------------------------------------------------------------|
| نظارت جامع بر فرایند تولید در جهت کاهش بهای تمام شده محصولات |

|                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| «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.» |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|