



شرکت: <b>تولید دارو</b>	سرمایه ثبت شده: <b>58,800</b>
نماذج: <b>والبر</b>	سرمایه ثبت نشده: <b>0</b>
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای <b>6 ماهه</b> منتهی به <b>1398/06/31</b> (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به:	وضعیت ناشر: <b>ثبت نشده نزد سازمان</b> <b>1398/12/29</b>

## نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	بند مقدمه	بند دامنه بررسی اجمالی	نتیجه گیری	تاكيد بر مطالع خاص
تولید دارو	به هیئت مدیره			
1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت تولید دارو (سهامی عام) برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ مژبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی باد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.				

- 4- به شرح یادداشت 1-12 توضیحی ، مبلغ 2,750 میلیون ریال وجوه برداشت شده از حساب شرکت دارو سازی تولید دارو توسط سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه قراردادهای سنتواتی واحد مورد گزارش می باشد. در این خصوص نتیجه دعوی شرکت در دیوان عدالت اداری تا کنون مشخص نگردیده است.
- 4- به شرح یادداشت 1-28 توضیحی ، مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت های تولی پرس و تولیدارو تاکستان با 13 فقره از تسهیلات دریافتی شرکت از بانک ملت (شعهه بعل حافظ) ، در سنتوات قبل تهازن شده، لیکن تسهیلات فوق تا کنون به نام شرکت های مذکور ، انتقال نیافته است. همچنین وصول مطالبات راکد و سنتواتی (دارای ذخیره مطالبات مشکوك الوصول - یادداشت 14 توضیحی) موقول به نتیجه پیگیرهای واحد مورد گزارش می باشد.

آبان ۱۳۹۸

#### موسسه حسابرسی مفید راهبر

1398/09/09 17:52:25	841366	[Masoud Mohammadzadeh [Sign]	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1398/09/09 17:55:55		[Alireza Mehradfar [Sign]	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1398/09/09 17:59:32	800810	[Houshang Naderian [Sign]	مدیر موسسه مفید راهبر

#### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۲/۰۶/۱۳۹۷	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۲/۰۶/۱۳۹۷ حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۲/۰۶/۱۳۹۸ حسابرسی شده	شرح
				عملیات در حال تداوم:
۱۰	۲۸,۲۱۰	۱۳,۷۶۱	۱۰,۱۳۷	درآمد های عملیاتی
(۱,۳۲۶)	(۴۵۵)	(۲۱۸)	(۲,۱۰۸)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۱۱)	۲۷,۷۵۵	۱۲,۵۴۳	۱۲,۰۳۹	سود (زیان) نا خالص
(۷)	(۵,۶۴۴)	(۲,۶۷۷)	(۲,۸۶۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
	.	.	.	سایر درآمد ها
	.	.	.	سایر هزینه ها
(۱۶)	۲۲,۰۹۱	۱۰,۸۶۶	۹,۱۶۶	سود (زیان) عملیاتی
	.	.	.	هزینه های مالی
	.	.	.	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
(۸۹)	۶۶۸	۵۲۶	۶۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

(۱۹)	۲۲,۷۵۹	۱۱,۳۹۲	۹,۲۲۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	.	(۲,۸۲۸)	.	سال جاری
--	(۴۲۹)	(۴۲۹)	.	سالهای قبل
۱۴	۲۲,۳۳۰	۸,۱۲۵	۹,۲۲۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۴	۲۲,۳۳۰	۸,۱۲۵	۹,۲۲۶	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غيرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴	۳۸۰	۱۲۸	۱۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	سرمایه

دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

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

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
					حسابرسی شده
۱۴	۲۲,۳۳۰	۸,۱۲۵	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	سود (زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	.	مالیات مرطوب به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۴	۲۲,۳۳۰	۸,۱۲۵	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به حشت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		دارایی‌ها
(۷۵)	۴,۷۶۸	۴,۲۱۷	۱,۰۴۵	دارایی‌های غیرجاری
.	.	.	.	دارایی‌های ثابت مشهود
.	۶۴۴	۶۴۴	۶۴۴	سرمایه‌گذاری در املاک
.	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	دارایی‌های نامشهود
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	دریافتی‌های بلندمدت
(۴۱)	۸,۲۶۲	۷,۷۱۱	۴,۰۵۹	سایر دارایی‌های غیرجاری
.	۹۹۴	۶,۱۰۴	۶,۱۰۵	دارایی‌های جاری
.	.	.	.	سفرارات و پیش‌برداخت‌ها
۳	۲,۰۱۴	۲,۱۶۷	۲,۲۲۸	موجودی مواد و کالا
.	.	.	.	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۶۸)	۵۱۸	۲,۱۱۱	۶۸۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۲)	۴,۰۲۶	۱۰,۳۸۲	۹,۰۱۹	موجودی نقد
.	.	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۲)	۴,۰۲۶	۱۰,۳۸۲	۹,۰۱۹	جمع دارایی‌های جاری
(۲۵)	۱۲,۲۸۸	۱۸,۰۹۳	۱۳,۵۷۸	جمع دارایی‌ها
.				حقوق مالکانه و بدھی‌ها
.				حقوق مالکانه
.	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	۵۸,۸۰۰	سرمایه
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۲,۹۴۰	۲,۹۴۰	۲,۹۴۰	اندوخته قانونی
.	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدیدآریابی دارایی‌ها
.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	(۳۲۰,۸۴۶)	(۳۹۸,۵۱۶)	(۲۸۹,۳۹۰)	سود (زیان) ایاشته
.	.	.	.	سهام خزانه
۴	(۳۵۴,۴۲۸)	(۲۳۲,۱۰۸)	(۲۲۲,۸۸۲)	جمع حقوق مالکانه
				بدھی‌ها

				بدهی‌های غیرجاری
(۶)	۱۵۱,۴۶۴	۲۴۰,۷۷۵	۲۳۱,۹۷۴	برداختنی‌های بلندمدت
	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
۹	۷۲۱	۹۶۹	۱,۰۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶)	۱۵۲,۱۹۵	۲۴۶,۷۴۴	۲۳۲,۰۲۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۱)	۱۱۴,۰۳۱	۲,۴۰۷	۲,۴۲۳	برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
	.	.	.	مالیات برداختنی
	.	.	.	سود سهام برداختنی
	.	.	.	تسهیلات مالی
	.	.	.	ذخایر
	.	.	.	پیش دریافت‌ها
(۱)	۱۱۴,۰۳۱	۲,۴۰۷	۲,۴۲۳	
	.	.	.	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱)	۱۱۴,۰۳۱	۲,۴۰۷	۲,۴۲۳	جمع بدهی‌های جاری
(۵)	۲۶۶,۷۲۶	۲۵۰,۲۰۱	۲۲۶,۴۶۰	جمع بدهی‌ها
(۲۵)	۱۲,۳۸۸	۱۸,۰۹۳	۱۳,۰۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	افزایش سرمایه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	خرید سهام خزانه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	فروش سهام خزانه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان اینباشته
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تخصیص به اندوخته قانونی
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
(۲۳۲,۱۰۸)	•	(۲۹۸,۵۱۶)	•	•	•	۴,۶۶۸	۲,۹۴۰	•	•	•	•	۵۸,۸۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارانه شده در
۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۹,۲۲۶	•	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۹,۲۲۶	•	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۹,۲۲۶	•	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود سهام مصوب
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	افزایش سرمایه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	خرید سهام خزانه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	فروش سهام خزانه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان اینباشته
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تخصیص به اندوخته قانونی
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تخصیص به سایر اندوخته‌ها
(۲۲۲,۸۸۲)	•	(۲۸۹,۲۹۰)	•	•	•	۴,۶۶۸	۲,۹۴۰	•	•	•	•	۵۸,۸۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده در

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است					دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارانه به حسابرس	شرح		
درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده				
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:								
(۸۵)	(۳,۴۵۰)	(۱,۴۰۱)	(۱,۴۰۱)	(۲,۵۸۵)	(۲,۵۸۵)	نقد حاصل از عملیات		
	•	•	•	•	•	برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
(۸۵)	(۳,۴۵۰)	(۱,۴۰۱)	(۱,۴۰۱)	(۲,۵۸۵)	(۲,۵۸۵)	حریان خالص ورد (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
حریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:								
(۹۹)	۸۷۳	۸۷۳	۸۷۳	۶	۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
--	(۳۷۶)	(۴۰۸)	(۴۰۸)	•	•	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		

					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروشن
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نام مشهود
					پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نام مشهود
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
					پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
					دربافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
					دربافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
					دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۲	۱۵۴	۴۱	۵۴		دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۸)	۶۰۱	۵۰۵	۶۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۸۲)	(۲,۸۰۴)	(۸۹۶)	(۲,۵۲۰)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
					دربافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
					دربافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
					دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
					پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۶۳)	۴,۳۹۷	۲,۹۷۲	۱,۱۰۰		دربافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
					پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
					دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
					دربافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۳)	۴,۳۹۷	۲,۹۷۲	۱,۱۰۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱,۰۹۳	۲,۰۷۶	(۱,۴۲۵)		حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۳۰۸	۵۱۸	۵۱۸	۲,۱۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۴)	۲,۱۱۱	۲,۵۹۴	۶۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	.	.	.	معاملات غیرنقدی
			دالیل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	
			مبلغ ۱۱۰۰ میلیون ریال دریافت های نقدی بابت استقراض از شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد که در سرفصل دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات ثبت شد.	
			دالیل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	
			دالیل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	