



سرمایه ثبت شده:	445,500	شرکت:	داروسازی تهران شمی
سرمایه ثبت نشده:	0	نماد:	شتهران
اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه	1398/09/30	کد صنعت (ISIC):	432301
وضعیت ناشر:	ثبت شده پذیرفته نشده	سال مالی منتهی به:	1398/09/30

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی تهران شمی (سهامی عام) شامل ترازنامه در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد ، برای سال منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38 ، توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه، اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. بنظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی تهران شیمی (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطالع خاص

5. مانده بدھی به شهرداری منطقه 18 بملغ 64,272 میلیون ریال (یادداشت 1-14 همراه صورتهای مالی) بابت مانده عوارض و جرائم شهرداری بابت ساخت بنای غیر مجاز شرکت اصلی (ساختمان شرکت آف شیمی) می باشد . با توجه به شکایت شرکت در این خصوص به دیوان عدالت اداری ، در نتیجه برond به منظور بررسی مجدد به کمیسیون هم عرض ارجاع گردیده است که نتیجه نهایی تاکنون مشخص نگردیده .

6. بطوريکه در يادداشت شماره 14-1 همراه صورتهای مالی منعکس مي باشد فائز شرکت اصلی از سال 1394 لغايت 30/9/1396 30 نوست سازمان تامين اجتماعي مورد رسيدگي قرار گرفته و بدھي بيمه اي جمعاً بمبلغ 41,943 ميليون ریال تعين و به شرکت ابلاغ گردیده که مبلغ 24,484 ميليون ریال از بدھي مذکور در حسابها انعکاس یافته تا تاريخ گزارش ، پرداخت گردیده است . با توجه به اعتراض شرکت تعين بدھي قطعی از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی سازمان تامين اجتماعي خواهد بود . همچنین

از بابت بدھي بيمه اي برای سال مالی منتهی به 30/9/1397 مبلغ 5,000 میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده که تعین مبلغ نهایی بدھي از این بابت منوط به اعلام نظر سازمان مذکور خواهد بود .

7. بطوريکه در يادداشت 15-2 همراه صورتهای مالی منعکس مي باشد ، مليات عملکرد شرکت اصلی برای سنوات 1394 و 1395 و 1396 1395 براساس برگهای تشخيص صادره نوست سازمان امور ملياتي جمعاً بمبلغ 444,085 ميليون ریال تعين گردیده که شرکت نسبت به برگهای تشخيص صادره اعتراض نموده و از این بابت مبلغ 71,767 ميليون ریال پرداخت و مبلغ 68,619 ميليون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است و همچنین مليات عملکرد سال ملي مالی منتهي به 30/9/1397 و سال مور گزارش براساس سود ابراري و برگ تشخيص صادره بمبلغ 84,412 ميليون ریال محاسبه و در حسابها مطروحه تعين بدھي قطعی مليات عملکرد شرکت برای سنوات مذکور منوط به رسیدگي و اعلام نظر قطعی مقامات ملياتي خواهد بود .

اطهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد بندھائي 5 ، 6 و 7 فوق تعديل نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. از سود سهام پرداختني مصوب سنوات قبل شرکت اصلی بمبلغ 339,178 ميليون ریال تاکنون پرداخت و تسویه نشده است . لذا توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به الزامات مقرر در مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت سود سهام طرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومي صاحبان سهام جلب می نماید .

9. معاملات مندرج در يادداشت توضیحی شماره 36 همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال ملي مور گزارش انجام شده و توسط هيأت مدیره شرکت به اطلاع اين مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد

معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجرور از هيأت مدیره و عدم شرکت مدير ذینفع در رأي گری رعایت شده است . مصادرا به روابط خاص فیما بین و در روای عادی عملیات گروه انجام گرفته است و توصیه نهایی آن با مجمع عمومي صاحبان سهام می باشد .

10. گزارش هيأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت در احرای ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگهای انجام شده نظر اين مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از تغایرت اطلاعات متوجه در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مدیره باشد، جلب نشده است .

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان (غير بورسي و غير فرابورسي) بشرح زير رعایت نگردیده است .

1-11- 3- ماده 7 مبنی بر افشاء اطلاعات ، صورتهای مالی میان دوره اي 3 و 6 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از بیان مقاطع سه ماهه .

2-11- 4 ماده 7 مبنی بر افشاء صورتهای مالی میان دوره اي 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز پس از بیان دوره 6 ماهه .

3-11- بند 10 دستورالعمل مبنی بر ارسال صورجلسه مجمع عمومي حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكیل مجمع به مرجع شت شرکتها در مورد مجمع عمومي سال ملي منتهي به 30/9/1397 .

12. ماده 7 دستورالعمل انصباطی ناشران غير بورسي و غير فرابورسي ثبت شده نزد سازمان مبنی بر ارسال اطلاعات چگونگي مراحل اجرای طرح و توسعه و تكميل هر 6 ماه يك بار و حداکثر 60 روز پس از بیان دوره 6 ماهه به سازمان بورس رعایت نگردیده است .

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پوششی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانوني مزبور و آين نامه ها و دستورالعملهاي اجرائي مرتبط ، در چارچوب چك لیستهای ابلاغي مرتع مرجع ذيرط و استانداردهای حسابرسی توسط اين مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته است ، در این خصوص با توجه به تأييدیه مدیران و حدود رسیدگهای انجام شده اين مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات ياد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

1398/12/17 14:59:26	800463	[Parviz Sadeghi [Sign]	شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور
1398/12/17 15:02:02		[Mostafa Dailamipour [Sign]	مدیر موسسه فراز مشاور دیلمی پور

هزارانمۀ تلفیقی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۲۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۲۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌های جاری
			بدهی‌های جاری	۱۵	۳۸۱,۵۷۶	۴۴۰,۲۶۹	موجودی نقد
۹۹	۱,۴۴۲,۰۷۳	۲,۸۶۶,۱۰۷	برداختنی‌های تجاری	۶۰۹	۱۰۶,۱۱۴	۷۰۱,۹۶۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۲	۲,۳۱۸,۱۷۹	۲,۲۸۹,۳۰۳	برداختنی‌های غیرتجاری	۶۶	۳,۲۱۱,۳۰۹	۵,۳۱۷,۹۰۵	دریافت‌نی‌های تجاری
۱۱۱	۹۹,۷۶۶	۲۱۰,۷۶۲	مالیات برداختنی	۲۰	۳۹۵,۳۹۷	۴۷۴,۸۲۰	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
۱۲۰	۹۰,۰۵۸	۱۹۹,۰۹۳	سود سهام برداختنی	۵۸	۲,۰۵۴,۸۰۳	۴,۰۰۷,۵۴۱	موجودی مواد و کالا
۵۶	۲,۰۸۵,۰۹۹	۳,۲۰۳,۸۳۷	تسهیلات مالی	۱۴۳	۷۰۸,۷۲۹	۱,۸۴۵,۱۷۳	بیش برداخت‌ها و سفارشات
۷۱	۲۸,۷۸۶	۴۹,۲۶۳	ذخایر		*	*	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۷)	۳,۱۰۵	۱,۳۵۸	بیش دریافت‌های جاری	۷۴	۷,۳۸۷,۷۷۸	۱۲,۸۳۷,۶۸۵	جمع دارایی‌های جاری
	*	*	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				دارایی‌های غیرتجاری
۶۳	۶,۰۴۷,۶۱۶	۹,۸۷۰,۲۷۲	جمع بدھی‌های جاری		*	*	دریافت‌نی‌های بلندمدت
			بدھی‌های غیرجاری	۳۱	۹۲۴,۸۹۴	۱,۲۲۲,۸۷۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۴۱)	۹۹۳,۹۷۶	۵۸۴,۹۷۹	برداختنی‌های بلندمدت	--	۵۵۰	*	سرمایه‌گذاری در املاک
	*	*	بیش دریافت‌های غیرجاری	۶	۷,۶۰۷	۸,۱۴۸	دارایی‌های نامشهود
۲۸۱	۳۱۸,۷۷۷	۱,۲۱۰,۴۶۶	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲۵)	۲,۲۵۶	۲,۴۴۲	سرفولی
۲۰	۴۵,۲۹۷	۵۴,۳۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۱,۶۴۷,۷۱۷	۲,۰۰۳,۶۳۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷	۱,۲۵۸,۰۵۰	۱,۸۰۴,۷۹۰	جمع بدھی‌های غیرجاری	۱۰۳	۱۱۹,۷۸۹	۲۴۲,۴۵۸	سایر دارایی‌ها
۵۸	۷,۴۲۵,۶۶۶	۱۱,۷۲۵,۰۶۲	جمع بدھی‌ها	۲۸	۲,۷۱۳,۸۶۳	۲,۴۸۰,۵۶۰	جمع دارایی‌های غیرجاری

			حقوق صاحبان سهام				
۲۰۰	۱۴۸,۵۰۰	۴۴۵,۰۰۰	سرمایه				
	.	.	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
	.	۹۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	.	.	صرف (کسر) سهام				
	.	.	سهام خزانه				
۱۳۴	۲۸,۱۸۹	۶۵,۸۴۱	اندוחته قانونی				
۱	۴۰۶,۸۳۰	۴۶۲,۸۳۰	ساختمانهای داراییها				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
	.	.	اندוחته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی				
۶۲	۱,۸۷۰,۶۹۴	۳,۰۲۵,۶۸۶	سود (ربان) اپاشته				
۶۳	۲,۰۴۴,۲۱۳	۴,۰۸۹,۸۵۷	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۹۳	۱۷۱,۷۶۲	۵۰۳,۳۲۶	سهم اقلیت				
۷۲	۲,۶۷۵,۹۷۵	۴,۰۹۳,۱۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۲	۱۰,۱۰۱,۶۴۱	۱۶,۳۱۸,۲۴۵	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۲	۱۰,۱۰۱,۶۴۱	۱۶,۳۱۸,۲۴۵	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان تلفیقی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (ربان) خالص
۸۴	۴,۰۶۸,۴۱۰	۸,۳۸۷,۰۲۴	درآمدات عملیاتی
۸۹	(۳,۶۰۰,۷۹۴)	(۴,۸۰۸,۳۴۸)	بهای تمام شده درآمدات عملیاتی
۶۳	۹۶۷,۶۱۶	۱,۰۷۸,۶۷۶	سود (ربان) ناخالص
۴۳	(۲۰۲,۸۸۳)	(۳۶۲,۰۴۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	ساختمانهای عملیاتی
(۷۰)	(۶۲,۷۱۸)	(۱۹,۰۷۸)	ساختمانهای عملیاتی
۸۴	۶۰۲,۰۱۵	۱,۱۹۷,۵۴۹	سود (ربان) عملیاتی
۶۲	(۳۴۹,۱۲۰)	(۵۶۴,۵۷۰)	هزینه‌های مالی
۶۰۲	۱۰۸,۹۴۳	۸۱۹,۷۷۴	ساختمانهای غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

۴۲	(۲۲,۳۸۰)	(۳۱,۷۹۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۶۴	۲۸۹,۳۵۸	۱,۴۱۸,۹۵۷	سود (زیان) قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۵۱	۹۹,۵۶۴	۴۴۹,۴۸۷	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۸۲	۴۸۹,۰۲۲	۱,۸۶۸,۴۴۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۸	(۱۰۶,۴۸۰)	(۱۲۷,۰۲۹)	مالیات بر درآمد
۲۵۳	۲۸۲,۳۴۲	۱,۷۳۱,۴۱۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۵۳	۲۸۲,۳۴۲	۱,۷۳۱,۴۱۵	سود (زیان) خالص
۴۸۴	۲۵,۱۶۲	۱۴۶,۸۸۰	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۲۴۴	۲۵۷,۱۸۰	۱,۵۸۴,۵۳۵	سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲	۲,۵۲۳	۲,۸۲۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	(۱۲۷)	۱,۶۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۸۵	۲,۴۰۵	۴,۴۰۹	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) ایناشته تلفیقی
۲۵۳	۲۸۲,۳۴۲	۱,۷۳۱,۴۱۵	سود (زیان) خالص
۲۰	۱,۶۶۵,۹۲۶	۱,۹۹۶,۶۰۳	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
(۲۳)	۱۹,۳۰۵	۱۴,۸۵۱	تعديلات سنواتی
۱۹	۱,۶۸۰,۲۴۱	۲,۰۱۱,۴۵۴	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
۱۱۹	(۵۲,۳۳۵)	(۱۱۴,۶۰۹)	سود سهام مصوب
--	.	(۲۱۷,۰۰۰)	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشته
(۲)	۱,۶۳۲,۹۰۶	۱,۵۷۹,۸۴۵	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۶۴	۲,۰۱۵,۳۴۸	۲,۳۱۱,۲۶۰	سود قابل تخصیص
۹۲۸	(۲,۷۹۴)	(۲۸,۹۹۴)	انتقال به اندوخته قانونی
	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۶۳	۲,۰۱۱,۴۵۴	۲,۲۷۲,۲۶۶	سود (زیان) ایناشته بیان دوره
۷۵	۱۴۰,۷۶۰	۲۴۶,۵۸۰	سهم اقلیت از سود (زیان) ایناشته
۶۲	۱,۸۷۰,۶۹۴	۲,۰۲۵,۴۸۴	سود (زیان) ایناشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۸	۲,۴۰۵	۲,۰۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۲۰۰	۱۴۸,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	سرمایه

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

تغییرات سود وزیان ابیاشته ابتدای دوره و تعدیلات سنتوای مربوط به اطلاعات سود وزیان ابیاشته سنتوای گذشته می باشد.

جزیان وجوه نقد تلفیقی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
۴۱۲	(۱۶۴,۱۶۵)	(۸۴۱,۲۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی- عادی	فعالیتهای عملیاتی
	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی- استثنایی	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۴۱۲	(۱۶۴,۱۶۵)	(۸۴۱,۲۳۶)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۷۳)	۲۳,۱۸۷	۸,۹۸۸		سود سهام دریافتی
۷۸	(۳۱۷,۴۶۵)	(۵۶۴,۵۷۰)		سود پرداختی بابت استقراض
۹۷	۷۵,۷۵۶	۱۴۹,۰۰۳		سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاریها
۷۱	(۵۱۶)	(۸۸۲)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۵۰)	(۹,۴۲۴)	(۴,۶۹۲)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
۹۰	(۲۱۸,۴۶۲)	(۴۱۴,۱۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	مالیات بر درآمد
(۵۵)	(۵۷,۳۳۰)	(۲۶,۰۳۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۹۱)	۲,۰۹۰	۱۸۰		وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۳	(۴۸۲,۸۷۱)	(۶۴۰,۸۶۴)		وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	۲۵,۵۰۰	.		وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ناممشهود
۴,۴۸۱	(۲,۷۲۱)	(۱۲۴,۶۶۱)		وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ناممشهود
	.	.		وجهه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی
	.	.		وجهه پرداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجهه نقد تحصیل شده
	.	۷۰۱,۳۰۰		وجهه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.		تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.		استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(۶۸)	(۵۰,۳۰۰)	(۱۵,۹۴۵)		وجهه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۲۲,۴۴۶	.		وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
--	.	(۶۴۵,۸۵۳)		وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
	.	۶۲۸		وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک

				وجوه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۵۲	(۴۷۵,۸۷۱)	(۷۲۵,۳۱۵)		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۱۹	(۹۱۵,۸۲۸)	(۲,۰۰۶,۷۳۶)		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
	.	.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	.	.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم اقلیت
	.	.		وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه
	.	.		وجوه برداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه
۴۶	۴,۸۰۸,۶۳۵	۷,۰۳۱,۳۲۷		وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۳۱	(۳,۷۹۱,۱۰۲)	(۴,۹۶۵,۸۹۸)		بازپرداخت اصل استقراض
۱۰۳	۱,۰۱۷,۴۸۲	۲,۰۴۵,۴۲۹		حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۴۲)	۱۰۱,۶۵۴	۵۸,۶۹۳		حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۶	۳۷۹,۶۰۴	۳۸۱,۵۷۶		موجودی نقد در ابتدای دوره
--	۳۱۸	.		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵	۳۸۱,۵۷۶	۴۴۰,۲۶۹		موجودی نقد در پایان دوره
۶۸۶	۵۴,۶۳۷	۴۲۹,۱۲۶		مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

تراظنامه							
درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۸۱	۹۶۶,۲۶۹	۱,۷۴۷,۰۵۲	برداختنی‌های تجاری	۱۲	۴۱,۸۲۵	۴۶,۷۶۶	موجودی نقد
۷۵	۶۶۸,۳۷۶	۱,۱۶۹,۳۷۶	برداختنی‌های غیرتجاری		۰	۵۹۸,۶۸۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۰	۸۴,۹۹۴	۱۵۳,۰۲۲	مالیات پرداختنی	۶۱	۱,۸۸۷,۷۱۸	۲,۰۴۴,۷۳۲	دریافت‌نی‌های تجاری
۹۹	۸۹,۲۳۹	۱۷۷,۴۵۷	سود سهام پرداختنی	(۷)	۴۰۰,۹۱۱	۴۲۵,۱۲۸	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
۶۵	۸۷۴,۱۶۳	۱,۴۴۶,۲۴۹	تسهیلات مالی	۹۴	۱,۰۴۹,۷۴۰	۲,۰۳۴,۲۲۳	موجودی مواد و کالا
۲۲	۲۹,۰۲۲	۳۸,۷۴۲	ذخایر	۷۵	۰۰۵,۱۹۱	۹۷۴,۱۷۶	پیش‌برداخت‌ها و سفارشات
۵۷۲	۳,۱۵۵	۲۱,۲۳۲	پیش‌درافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷۹	۳,۹۹۰,۳۹۰	۷,۱۲۳,۷۱۰	جمع دارایی‌های جاری
۷۵	۲,۷۱۵,۲۲۸	۴,۷۰۳,۰۴۱	جمع بدھی‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های غیرجاری
			بدھی‌های غیرجاری				دریافت‌نی‌های بلندمدت

(۵۱)	۵۷۰,۴۶۸	۲۷۹,۶۸۲	برداختنی‌های بلندمدت پیش‌درایافت‌های غیرجاری	۳۴	۴۳۷,۸۳۴	۵۸۶,۳۲۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	.	.		--	۵۵۰	.	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۰۲	۳۱۸,۷۷۷	۱,۱۲۶,۶۹۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲)	۶,۱۳۳	۶,۰۰۹	دارایی‌های نامشهود
۲۶	۱۹,۵۱۴	۲۴,۵۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱,۱۷۸,۵۳۲	۱,۴۴۷,۷۵۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۷	۹۰۸,۷۵۹	۱,۴۳۰,۹۱۲	جمع بدھی‌های غیرجاری	۱۰۳	۱۱۹,۷۸۹	۲۲۲,۴۰۹	سایر دارایی‌ها
۷۱	۲,۶۲۳,۹۸۷	۶,۱۸۲,۹۰۲	جمع بدھی‌ها	۳۱	۱,۷۴۲,۸۲۸	۲,۲۸۲,۵۴۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۲۰۰	۱۴۸,۵۰۰	۴۴۵,۰۰۰	سرمایه				
.	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
.	.	.	صرف (کسر) سهام				
.	.	.	سهام خزانه				
۲۰۰	۱۴,۸۰۰	۴۴,۵۰۰	اندowخته قانونی				
.	۴۴۶,۳۲۹	۴۴۶,۳۲۹	سایر اندوخته‌ها				
.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
.	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
.	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی				
۵۳	۱,۴۹۹,۵۶۲	۲,۲۸۶,۹۲۰	سود (زیان) انتاشته				
۵۳	۲,۱۰۹,۲۴۱	۲,۲۲۲,۳۰۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۴	۰,۷۳۳,۲۲۸	۹,۴۰۷,۲۰۷	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۴	۰,۷۳۳,۲۲۸	۹,۴۰۷,۲۰۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۷	واقعی دوره منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۸	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۶۴	۲,۶۲۲,۹۰۲	۴,۳۹۰,۶۶۳	سود (زیان) خالص
۶۳	(۲,۰۸۲,۲۶۳)	(۳,۳۹۲,۸۰۲)	درآمدهای عملیاتی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶	۰۴۰,۶۳۹	۸۹۷,۱۱۱	سود (زیان) ناخالص
۳۱	(۱۲۵,۷۸۲)	(۱۶۵,۰۵۴)	هرینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	.	۵۲۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۶۴)	(۱۸,۸۰۲)	(۶,۷۷۲)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۸۲	۲۹۶,۰۰۵	۷۲۴,۰۱۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۲۵	(۱۰۴,۲۲۴)	(۳۴۷,۶۴۰)	هزینه‌های مالی

۴۲۴	۱۷۱,۶۸۷	۹۰۰,۱۵۸	ساير درآمدها و هزینه‌های غيرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳	۷,۴۵۲	۷,۶۷۴	ساير درآمدها و هزینه‌های غيرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۰۶	۴۲۰,۹۲۱	۱,۳۸۶,۶۸۲	سود (زان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۶	(۶۱,۲۹۰)	(۸۳,۵۱۹)	مالیات بر درآمد
۲۲۵	۲۰۹,۶۲۱	۱,۳۰۳,۱۶۳	سود (زان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	سود (زان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۲۵	۲۰۹,۶۲۱	۱,۳۰۳,۱۶۳	سود (زان) خالص
			سود (زان) پایه هر سهم
(۲۹)	۲,۰۰۰	۱,۴۱۷	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۲۰۶	۴۲۲	۱,۷۱۲	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غيرعملیاتی
	.	.	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۲۹	۲,۴۲۲	۲,۱۲۹	سود (زان) پایه هر سهم
			سود (زان) تقلیل یافته هر سهم
	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غيرعملیاتی
	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زان) انياشته
۲۲۵	۲۰۹,۶۲۱	۱,۳۰۳,۱۶۳	سود (زان) خالص
۲۷	۱,۱۶۹,۱۰۱	۱,۴۸۳,۶۶۱	سود (زان) انياشته ابتدای دوره
۳	۱۵,۳۸۰	۱۵,۹۰۱	تعديلات سنواتی
۲۷	۱,۱۸۴,۴۸۱	۱,۴۹۹,۵۶۲	سود (زان) انياشته ابتدای دوره تعديل شده
۱۰۰	(۴۴,۰۵۰)	(۸۹,۱۰۰)	سود سهام مصوب
--	.	(۲۹۷,۰۰۰)	تغییرات سرمایه از محل سود (زان) انياشته
(۲)	۱,۱۳۹,۹۳۱	۱,۱۱۳,۴۶۲	سود (زان) انياشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۵۴	۱,۴۹۹,۵۶۲	۲,۳۱۶,۶۲۵	سود قابل تخصیص
--	.	(۲۹,۷۰۰)	انتقال به اندوخته قانونی
	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۵۳	۱,۴۹۹,۵۶۲	۲,۳۸۶,۹۲۵	سود (زان) انياشته بیان دوره
۱۲	۲,۴۲۲	۲,۷۰۱	سود (زان) خالص هر سهم- ریال
۲۰۰	۱۴۸,۰۰۰	۴۴۰,۵۰۰	سرمایه
			در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۰۹/۳۰/۱۳۹۸ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
			در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۰۹/۳۰/۱۳۹۷ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
			تغییرات اطلاعات جدول سود و زان مربوط به تعديلات سنواتی بوده که منجر به تغییر مانده ابتدای دوره و تعديلات طی دوره سود و زان انياشته گردیده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
فعالیت‌های عملیاتی			
۷۲	(۵۵۵,۴۱۱)	(۹۵۲,۹۸۷)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	.	.	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
۷۲	(۵۵۵,۴۱۱)	(۹۵۲,۹۸۷)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۲)	۱۷۲,۶۵۳	۱۱۷,۷۹۳	سود سهام دریافتی
۲۵۷	(۹۹,۹۱۹)	(۳۵۶,۳۷۱)	سود پرداختی بابت استقراض
۱۱۱	۲۰,۴۹۲	۵۳,۷۶۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۱	(۵۱۶)	(۸۸۲)	سود سهام پرداختی
--	۹۷,۷۱۰	(۱۸۵,۶۹۵)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی مالیات بر درآمد
(۲۷)	(۲۱,۱۴۴)	(۱۵,۴۸۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
(۴۱)	۲۰۴	۱۸۰	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۲)	(۳۷۱,۹۷۳)	(۱۰۴,۱۸۵)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۶,۰۲۰	(۲,۰۲۴)	(۱۲۳,۸۶۸)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	.	۶۷۰,۹۷۳	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(۲۶)	(۲۱,۴۷۹)	(۱۵,۹۴۵)	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
--	.	(۵۹۸,۴۸۵)	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	۶۲۸	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۵)	(۲۹۵,۱۷۲)	(۲۲۰,۹۰۲)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۸	(۷۷۴,۰۳۷)	(۱,۳۷۵,۰۶۴)	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی			
	.	.	وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سهام خزانه

۷۴	۲,۲۴۰,۶۲۰	۲,۹۱۲,۶۹۹	وجهه دریافتی حاصل از استقراض
۶۷	(۱,۵۱۹,۳۶۸)	(۲,۰۳۲,۶۹۴)	بازپرداخت اصل استقراض
۹۰	۷۲۶,۲۵۲	۱,۳۸۰,۰۰۵	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۴۷,۷۸۰)	۴,۹۴۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی دوره
(۵۳)	۸۹,۳۹۲	۴۱,۸۲۵	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	۳۱۸	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲	۴۱,۸۲۵	۴۶,۷۶۶	موجودی نقد در پایان دوره
۱۰۱	۷۰,۲۸۵	۱۴۰,۹۷۳	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد					
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول	
۱۹	۲۶,۴۱۷,۲۷۶	۳۱,۳۶۳,۷۳۰	بسته	فرصها و کیسولها	
۱۴	۱۴,۹۴۹,۴۴۶	۱۷,۱۱۲,۷۲۸	شیشه	شریتها	
۱۵	۴,۱۴۰,۶۲۳	۴,۷۶۰,۸۰۷	بسته	آمبولها	
۲	۵,۶۸۷,۳۱۰	۵,۸۲۳,۴۴۵	تیوب	بمادها و کرمها	

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد					
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول	
۲۳	۲۰,۵۸۰,۴۰۱	۳۱,۴۶۹,۵۱۲	بسته	فرصها و کیسولها	
۲۳	۱۴,۱۹۰,۹۲۹	۱۷,۴۷۷,۱۴۶	شیشه	شریتها	
(۲۶)	۶,۴۷۶,۰۲۹	۴,۸۰۱,۲۷۶	بسته	آمبولها	
۹	۵,۰۷۲,۰۳۵	۶,۰۷۲,۸۲۷	تیوب	بمادها و کرمها	

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد					
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول	
۷۱	۱,۰۸۹,۴۵۲	۲,۷۱۱,۴۰۵	میلیون ریال	فرصها و کیسولها	
۹۲	۳۵۲,۰۲۳	۶۷۶,۹۹۰	میلیون ریال	شریتها	
۳۱	۴۷۰,۸۰۰	۶۱۷,۲۶۳	میلیون ریال	آمبولها	
۳۶	۲۰۹,۴۱۷	۲۸۵,۰۰۵	میلیون ریال	بمادها و کرمها	

