

شرکت: روزدارو	سرمایه ثبت شده: 699,840
نماد: دروز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432314	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 بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	روزدارو
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت داروسازی روز دارو (سهامی عام) شامل ترازنامه-ها به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 توسط این موسسه ، 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 تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی است . استاندارد مزبور ایجاب می کند این موسسه ، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجزای 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 خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .	

4. سرفصل پیش-پرداختها(موضوع یادداشت 6 توضیحي)، شامل مبلغ 46,404 میلیون ریال تحت عنوان وجوه پرداختي به صرافي بانک سامان بابت 50 درصد سفارش خرید مواد اولیه از کشور چین مي-باشد که مراتب انتقال آن به حساب فروشنده تاکنون محقق نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستي، هر گونه تعدیلات احتمالي از این بابت، براي این موسسه مشخص نمی-باشد.
5. بشرح یادداشت 11 توضیحي ، تا کنون اعتراض شرکت نسبت به برگ های تشخیص مالیات عملکرد سنوات مالي 1393 الي 1395 جمعا بمبلغ 61,858 میلیون ریال به نتیجه قطعي نرسیده و از این بابت صرفا مبلغ 21,376 میلیون ریال معادل مالیات ابرازي سال مالي 1393 پرداخت گردیده است . با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره اضافي از این بابت در حسابها الزامي است ، لکن تعیین میزان آن موکول به بررسی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتي مي باشد.
6. سرفصل برگشت از فروش تخفیفات و پرداختني-های غیرتجاري، هر یک شامل مبلغ 46,982 میلیون ریال بابت تخفیفات نقدي و جوايز جنسي مربوط به سال مالي قبل بوده که در رعایت استانداردهاي حسابداري مي-بایست با یکدیگر تهاثر مي-گردید. با توجه به مراتب فوق اصلاح حسابها از این بابت الزامي است.
7. پاسخ تأییدیه-های درخواستي نسبت به مبلغ 104,996 میلیون ریال از دریافتني-های تجاري و غیرتجاري، مبلغ 54,879 میلیون ریال از پرداختني-های تجاري و غیرتجاري و پاسخ تأییدیه-های درخواستي از وکیل شرکت تاکنون واصل نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی ، آثار مالي ناشي از دریافت و بررسی پاسخ تأییدیه-های فوق بر صورتهای مالي مورد گزارش را تعیین نماید.

اظهار نظر

8. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 7 ، صورتهای مالي یاد شده در بالا، وضعیت مالي مجموعه و شرکت داروسازي روز دارو(سهامي عام) د رتاریخ 29 اسفندماه 1397 و عملکرد مالي و جریانهای نقدي مجموعه و شرکت براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداري به نحو مطلوب نشان مي-دهد.

تاکید بر مطالب خاص

9. بشرح یادداشت 1-5 توضیحي، موجودیهای مواد و کالا فاقد پوشش بیمه-ای کافي مي-باشد
10. بشرح یادداشت 5-13 توضیحي و در راستای دستورالعمل ماده 20 قانون رفع موانع تولید و رقابت-پذیر، پیگیری-های لازم جهت تسویه تسهیلات ارزی به نرخ ارز مرجع بانک مرکزی در جریان مي-باشد.

سایر بندهای توضیحی

11. صورتهای مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1396 شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 تیر ماه 1397 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالي مزبور ، نظر "مشروط" اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالي، در برگزیده

اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "میانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده‌کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بندهای 5 و 6 این گزارش بر «سایر اطلاعات» جلب می‌نماید. مضافاً همانطور که در بندهای 4 و 7 این گزارش توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی کامل به مستندات کافی، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که «سایر اطلاعات» در ارتباط با این موضوعات، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. سرفصل پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای (موضوع یادداشت‌5-9 توضیحی)، شامل مبلغ 12,467 میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت آرتا صنعت گاتا بابت اجرای پروژه هازارد بوده که علیرغم انقضای مهلت اجرای قرارداد تاکنون صورت وضعیت مربوطه به شرکت ارائه و موضوع قرارداد انجام نگردیده است. همچنین سرفصل سفارشات سرمایه‌ای (موضوع یادداشت 6-9 توضیحی)، شامل مبلغ 4,425 میلیون ریال (معادل 160 هزار یورو) انتقالی از سال مالی 1390 بابت اعتبار اسنادی خط پرکن ویال بوده که اقدامات انجام شده جهت تبدیل آن به سفارش جدید و یا دریافت وجه مذکور، به نتیجه قطعی نرسیده است.
14. مبلغ 139,387 میلیون ریال از اسناد انتظامی شرکت نزد بانکها مربوط به تسهیلات مالی تسویه شده بوده که تاکنون مسترد نگردیده، همچنین صورت ریز مبلغ 527,752 میلیون ریال اسناد تضمینی نزد بانکها بابت ضمانت پروانه‌های گمرکی به این موسسه ارائه نشده است.
15. اقدامات انجام شده هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 30 تیر ماه 1397، نسبت به بندهای 5 و 13 و همچنین تمدید پروانه ساخت منقضي شده بخشی از محصولات شرکت، به نتیجه قطعی نرسیده است.
16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 28 توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. لیکن معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته انجام شده است.
17. 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 و برخلاف ماده 49 اساسنامه خارج از مهلت 3 ماهه پس از پایان سال مالی به این موسسه ارائه گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه، به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
18. مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع حداکثر ظرف مدت 10 روز به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده، همچنین در خصوص رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 27/4/1397، طی عملکرد سال مالی مورد گزارش، اقدامی توسط شرکت صورت نپذیرفته است.
19. دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. طبق بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی بغیر از تدوین منشور اخلاقی و اهداف و برنامه‌های شرکت، تدوین استانداردها و دستورالعمل‌های مدیریت منابع انسانی، تدوین ساختار سازمانی و سیستم ارزیابی و مدیریت ریسک، به شواهدی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور، برخورد نگردیده است.
20. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، اجرای مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستور العمل های قابل اجرا در شرکت، بطور کامل رعایت نگردیده است.

19 تیر 1398

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

1398/04/24 10:07:59		Mohammad Hossein Mashhor Be Behrouz Sorbi [[Sign	شریک موسسه هادی حساب تهران
1398/04/24 10:10:47	800666	[Hamidreza Keyhani Sign	مدیر موسسه هادی حساب تهران

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۹۶,۳۱۵	۱۳,۳۷۰	۶۳۶	پرداختی‌های تجاری	۷۹,۶۸۵	۱۹۵,۴۳۷	(۵۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	۵۱۷,۴۰۳	۱۸۶,۷۱۰	۱۷۷
دریافتی‌های تجاری	۲۹۳,۷۷۸	۶۴۴,۲۸۲	(۲۲)	مالیات پرداختنی	۷۹۷	۴۱۱	۹۴
دریافتی‌های غیرتجاری	۳,۳۲۹	۶,۹۲۴	(۵۲)	سود سهام پرداختنی	۸۷	۸۷	۰
موجودی مواد و کالا	۳۳۱,۵۷۰	۱۸۰,۳۳۹	۸۴	تسهیلات مالی	۳۱۰,۳۷۸	۴۳۶,۴۳۱	(۲۹)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۶۱,۳۷۳	۱۵,۴۵۶	۱,۵۹۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۸۶,۳۶۴	۸۶۰,۳۷۳	۳۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۹۰۸,۳۵۰	۸۱۹,۰۵۶	۱۱
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۳۸,۴۱۶	۵۲۸,۴۱۶	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۲۷۵,۴۵۲	۴۱,۰۵۳	۵۷۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۱۸۹	۸۳۰	۴۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۵,۴۸۵	۲۳۰,۸۹۶	۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۱۹۷	۳۱,۱۸۲	۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰۸,۶۴۹	۷۲,۲۳۵	۲۲۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۵۵,۰۹۰	۷۵۰,۱۴۲	۱	جمع بدهی‌ها	۱,۳۱۶,۹۹۹	۸۹۱,۲۹۱	۳۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۱,۶۴۶	۳۱,۴۹۵	۱
				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	۲,۸۶۹	(۲,۲۱۲)	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۷۲۴,۳۵۵	۷۱۹,۱۲۳	۱
جمع دارایی‌ها	۱,۹۴۱,۳۵۴	۱,۶۱۰,۴۱۴	۲۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۴۱,۳۵۴	۱,۶۱۰,۴۱۴	۲۱

	واقعی	واقعی	
--	-------	-------	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۶۱۸,۹۴۲	۶۳۹,۰۱۶	(۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۵۸,۲۰۶)	(۴۸۳,۵۳۶)	(۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۶۰,۷۳۶	۱۵۶,۴۹۰	۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۹۹۹)	(۵۱,۴۳۳)	(۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۳,۴۵۱)	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۰۹,۷۴۲	۱۰۳,۶۰۶	۷
هزینه‌های مالی	(۱۱۳,۲۰۸)	(۱۰۴,۱۱۹)	۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱۰,۵۲۸	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸,۴۹۵	۱,۴۷۵	۴۷۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۰۲۹	۱۰,۴۹۰	(۲۳)
مالیات بر درآمد	(۷۹۷)	(۴۱۱)	۹۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۲۳۲	۱۰,۰۷۹	(۴۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۵,۲۳۲	۱۰,۰۷۹	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۳۲	۱۴۶	(۱۶)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۱۱۴)	(۱۳۳)	(۱۴)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۸	۱۴	(۴۳)
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	۵,۲۳۲	۱۰,۰۷۹	(۴۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲,۲۱۲)	(۳,۴۰۳)	(۸)
تعدیلات سنواتی	۰	(۹,۸۸۸)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳,۲۱۲)	(۱۳,۲۹۱)	(۸۳)
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲,۲۱۲)	(۱۳,۲۹۱)	(۸۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۳,۰۲۰	(۲,۲۱۲)	--
سود قابل تخصیص	(۱۵۱)	۰	--
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۸۶۹	(۳,۲۱۲)	--

(76)	(94,059)	(22,064)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(178,453)	201,772	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	133,617	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(11)	648,100	579,480	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
14	(610,172)	(698,290)	بازپرداخت اصل استقراض
--	171,545	(118,810)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(6,908)	82,962	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(34)	20,127	13,270	موجودی نقد در ابتدای دوره
63	51	83	تأثیر تغییرات نرخ ارز
626	13,270	96,315	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	8,479	مبادلات غیرنقدی

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

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعاته 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:													
انواع قرص ودرازه	جعبه وشیشه	سایر	۱,۰۷۱	۵۱۱,۶۴۳,۳۳۴	۵۴۷,۹۷۰	(۴۳۷,۵۰۰)	۱۲۰,۴۷۰	۶۸۱	۸۳۲,۴۵۳,۷۴۴.۴۹	۵۶۰,۰۹۱	(۴۱۷,۴۱۳)	۱۴۲,۶۷۹	۸۱۷
انواع کپسول	جعبه	سایر	۶۳	۱,۲۴۰,۳۳۸,۰۹۵.۳۴	۷۸,۱۳۵	(۴۵,۱۹۱)	۳۳,۹۴۴	۳۵	۱,۵۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۶۱	(۳۳,۲۸۳)	۲۱,۴۷۹	۴۲
انواع پودر	میلیون عدد ساشه	سایر	۴	۳,۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۱۱	(۹,۸۳۵)	۳,۰۷۶	۱	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۰	(۷,۵۱۳)	(۳,۴۳۳)	۱
جمع فروش داخلی			۱,۱۳۸		۶۳۹,۰۱۶	(۴۸۳,۵۲۶)	۱۵۶,۴۹۰	۷۱۷		۶۱۸,۹۴۳	(۴۵۸,۳۰۶)	۱۶۰,۷۳۶	۸۶۰
فروش صادراتی:													
جمع فروش صادراتی:			۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

درآمد ارائه خدمات:											
جمع درآمد ارائه خدمات:	•		•		•	•	•				•
برگشت از فروش	•		•		•	•	•				•
تخفیفات			•	•	•	•	•				•
جمع	۱,۱۳۸	۶۳۹,۰۱۶	(۴۸۳,۵۳۶)	۱۵۶,۴۹۰	۷۱۷	۶۱۸,۹۴۳	(۴۵۸,۳۰۶)	۱۶۰,۷۳۶	۸۶۰		

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 منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مبلغ فروش	۴۵۳,۲۸۷	۵۷۰,۰۵۹	۴۴۹,۶۶۵	۴۱۶,۷۴۰	۶۳۹,۰۱۶	۶۱۸,۹۴۳	۸۸۵,۱۱۸				
مبلغ بهای تمام شده	(۳۴۳,۸۵۸)	(۳۵۰,۳۱۵)	(۳۱۰,۰۳۰)	(۳۳۶,۴۰۶)	(۴۸۳,۵۳۶)	(۴۵۸,۳۰۶)	(۵۴۰,۳۳۸)				

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات											
راه اندازی خطوط تولید مکمل تحت برند روزاویت و افزایش استفاده از ظرفیت اسمی تولید											

بهای تمام شده											
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)					
مواد مستقیم مصرفی	۳۷۳,۰۰۹					۳۵۵,۷۹۳					
دستمزد مستقیم تولید	۳۵,۸۵۸					۳۳,۶۷۱					
سربار تولید	۱۰۳,۳۰۵					۱۱۶,۴۰۴					
جمع	۵۱۳,۱۷۳					۵۰۴,۸۶۸					
هزینه جذب نشده در تولید	(۲,۸۸۱)					(۲,۳۳۷)					
جمع هزینه های تولید	۵۰۹,۲۹۱					۵۰۳,۶۴۱					
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۸,۴۵۴					۲,۹۵۷					
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲,۹۵۷)					(۱۹,۸۳۹)					
ضایعات غیرعادی	•					•					
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵۳۴,۷۸۸					۴۸۵,۷۶۹					
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۶,۳۶۶					۶۸,۳۶۹					
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۸,۳۶۹)					(۹۵,۹۳۳)					
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۸۳,۷۸۵					۴۵۸,۳۰۶					
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۵۹)					•					
جمع بهای تمام شده	۴۸۳,۵۲۶					۴۵۸,۳۰۶					

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های 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
انواع قرص ودرازه	جعبه و شیشه	۹۳.۳۴	۶۷۵,۶۵۴,۳۳۵.۶۵	۶۲,۹۹۸	۳,۷۰۲	۱۳۱,۴۹۳,۹۷۶.۷۷	۴۳۹,۷۶۷	۰	۰	۰	۶۸۱	۶۳۹,۰۷۴,۸۸۹.۸۷	۴۳۵,۳۱۰	۳,۱۱۴.۳۴
انواع کپسول	جعبه	۱.۳۸	۱,۸۳۳,۴۳۷,۵۰۰	۳,۳۳۴	۱۴۰	۱۸۲,۳۸۵,۷۱۴.۳۹	۳۵,۵۳۴	۰	۰	۰	۳۵	۶۳۸,۷۴۳,۸۵۷.۱۴	۳۲,۳۵۶	۱۰۶.۲۸
انواع پودر	ساشه	۰.۴۷	۶,۴۶۱,۷۰۳,۱۳۷.۶۶	۳,۰۳۷	۶	۱,۷۴۴,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۱۰,۴۶۸	۰	۰	۰	۱	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۵.۴۷
جمع کل			۶۸,۳۶۹				۴۸۵,۷۶۹						۴۵۸,۳۰۶	

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	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه دارویی	کیلو و عدد	۴۴	۱,۹۳۳,۴۷۱,۱۳۶.۳۶	۸۵,۰۳۸.۷۳	۸۹	۳,۷۳۳,۶۰۶,۷۴۱.۵۷	۳۳۱,۴۰۱	۷۸	۰	۳۵۵,۷۳۸	۵۵	۱,۱۰۳,۶۶۷,۸۱۸.۱۸
جمع مواد اولیه داخلی:		۴۴	۱,۹۳۳,۴۷۱,۱۳۶.۳۶	۸۵,۰۳۸.۷۳	۸۹	۳,۷۳۳,۶۰۶,۷۴۱.۵۷	۳۳۱,۴۰۱	۷۸	۰	۳۵۵,۷۳۸	۵۵	۱,۱۰۳,۶۶۷,۸۱۸.۱۸
مواد اولیه وارداتی:												
مواد اولیه دارویی	کیلو و عدد	۰		۰.۳۷	۰.۰۵	۱,۳۴۵,۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۸۷	۰	۰	۶۵	۰.۰۵	۱,۳۷۰,۶۸۶,۵۹۵,۷۴۴.۶۸
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰		۰.۳۷	۰.۰۵	۱,۳۴۵,۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۸۷	۰	۰	۶۵	۰.۰۵	۱,۳۷۰,۶۸۶,۵۹۵,۷۴۴.۶۸
جمع کل				۸۵,۰۳۹			۳۹۱,۱۸۸			۳۵۵,۷۹۳		۱۳۰,۴۳۴

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	

هزینه حقوق و دستمزد	۵۷,۳۱۵	۵۶,۱۶۰	۶۷,۱۰۸	۲۰,۳۳۹	۱۸,۵۵۴	۳۱,۹۹۲
هزینه استهلاک	۶,۳۴۷	۶,۷۷۹	۸,۱۳۴	۱۴,۱۱۳	۱۰,۹۳۶	۱۳,۱۲۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲,۴۰۲	۲,۶۱۳	۳,۱۳۵	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۵,۸۸۸	۱۲,۴۳۳	۴,۸۱۲	۴۳۶	۲,۴۰۰	۲,۸۸۰
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	۵,۳۳۳	۴,۳۱۴	۱,۷۷۴	۰	۱۹,۱۰۹	۰
سایر هزینه ها	۲۶,۱۳۰	۳۴,۱۱۵	۳۹,۸۲۶	۱۱,۶۵۶	۰	۳۴,۱۴۰
جمع	۱۰۳,۳۰۵	۱۱۶,۴۰۴	۱۳۴,۷۸۹	۴۶,۵۳۴	۵۰,۹۹۹	۷۳,۱۳۵

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درخواست افزایش نرخ محصولات همواره در طی دوره های مالی برای سازمان غذا و دارو ارسال می گردد و انتظار می رود نرخ برخی از محصولات افزایش یابد .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درخواست افزایش نرخ محصولات همواره در طی دوره های مالی برای سازمان غذا و دارو ارسال می گردد و انتظار می رود نرخ برخی از محصولات افزایش یابد .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	باتوجه به تغییرات رخ داده در نرخ ارز و سایر عوامل اقتصادی و سیاسی پیش بینی دقیق میزان تغییرات نرخ عوامل هزینه ای در شرکت عملا بسیار دشوار می باشد ولی به صورت کلی پیش بینی می گردد با افزایش قابل توجه هزینه ها به دلیل تورم موجود در کشور روبه رو گردیم
----------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۲۰۰	۱۴۰	۱۴۰
تعداد پرسنل غیر توليدي شرکت	۴۰	۷۴	۶۱

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي	مبلغ ارزی	مبلغ ریالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۶,۹۷۵	۶۴۰	۵۳,۳۷۵	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۸۶۵	۴۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	لیبر ترکیه	۱,۰۶۶	۱۰	۶,۶۷۴	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۶۰۰	۹.۵	۶,۱۳۴	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۱,۱۳۴,۳۸۹	۳۳,۳۶۹	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	باتوجه به تغییرات رخ داده در نرخ ارز و سایر عوامل اقتصادی و سیاسی پیش بینی دقیق میزان تغییرات نرخ عوامل هزینه ای در شرکت عملا بسیار دشوار می باشد ولی به صورت کلی پیش بینی می گردد با افزایش قابل توجه هزینه ها به دلیل تورم موجود در کشور روبه رو گردیم
----------------------------------	--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه									
نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ 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 برآوردی 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		

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۰	۵
جمع	۰	۵

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر هزینه ها	۲,۴۵۱	۰
جمع	۲,۴۵۱	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت			
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۳۶,۴۳۱	۳۱۰,۳۷۸		۰	۰	۳۱۰,۳۷۸	۰	۱۱۲,۲۰۸		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰		
جمع		۴۳۶,۴۳۱	۳۱۰,۳۷۸				۰	۳۱۰,۳۷۸	۱۱۲,۲۰۸		
								انتقال به دارایی	۰		
								هزینه مالی دوره	۱۱۲,۲۰۸		

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به وضعیت نامناسب نقدینگی در صنعت دارو انتظار می رود با اخذ تسهیلات بیشتر از سیستم بانکی هزینه مالی شرکت افزایش یابد .

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به نبود چشم انداز روشنی از وضعیت نقدینگی شرکتهای توزیع کننده انتظار می رود طی شش ماهه دوم سال ۹۷ با اخذ تسهیلات بیشتر هزینه مالی افزایش یابد

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد سرمایه گذاری	۱۰,۵۲۸	۰
جمع	۱۰,۵۲۸	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱,۴۷۵	۸,۴۹۵
جمع	۱,۴۷۵	۸,۴۹۵

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
(۲,۲۱۲)	۰	۲,۸۶۹	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به وضعیت نامطلوب نقدینگی در صنعت دارو ، شرکت در نظر دارد کمبود نقدینگی را از محل تسهیلات جبران نماید

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به وضعیت نامطلوب نقدینگی در صنعت دارو ، شرکت در نظر دارد کمبود نقدینگی را از محل تسهیلات جبران نماید

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»