اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شيمي دارويي داروپخش	سرمایه ثبت شده: 255,000
نماد: دشيمي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432331	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شيمي دارويي داروپخش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 29 اسفندماه 1398 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 توسط اين موسسه حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيات مديره شركت است ، اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است .
استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي ، اطمينان معقول كسب شود . حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است .انتخاب روشهاي حسابرسي ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي ، بستگي دارد . براي ارزيابي اين خطرها ، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود . حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيات مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است . اين موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ، كافي و مناسب است .
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ، كافي و مناسب است
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ، مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش نمايد .

اظهار نظر

4.
به نظر اين مؤسسه ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا وضعيت مالي شركت شيمي دارويي داروپخش (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفندماه 1398 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد .

تاکید بر مطالب خاص

5. همانطور که در يادداشت توضيحي 5-22 ، 6-30 و 5-30 شماره مشخص مي باشد ماليات عملکرد و ارزش افزوده و بيمه تامين اجتماعي سال 1397 در حال رسيدگي توسط مقامات ذيربط مي باشد و تاکنون برگ تشخيص صادر نشده همچنين شرکت نسبت به برگ تشخيص ماليات ارزش افزوده سال 1395 بشرح يادداشت 6-30 اعتراض نموده لذا احتمال وجود بدهي احتمالي پس از مشخص شدن نتايج اعتراضات و رسيدگي هاي مقامات مربوطه وجود خواهد داشت . مضافا باينکه ذخيره ماليات سال 1398 با توجه به سود ابرازي و معافيت هاي مقرر در قانون مالياتي محاسبه گرديده که با توجه به روال سنوات گذشته تعيين ذخيره مالياتي اين سال نيز منوط به اظهار نظر مقامات مالياتي است.(يادداشت 6-22)

6. توجه به يادداشت توضيحي شماره 7-30 و 14-1-2-3 در خصوص اسناد دريافتني سررسيد گذشته شرکت بهپخش موضوع توافق نامه سه جانبه فيمابين شرکتهاي تسنيم ، بهپخش و شرکت (موضوع وصول مطالبات از شرکت تسنيم با اخذ اسناد دريافتي از شرکت بهپخش) و اقدامات حقوقي انجام شده در خصوص وصول مطالبات مذکور جلب مي نمايد.

7. همانطور که در يادداشت توضيحي شماره 9 و 13-1-1 منعکس است عليرغم احتساب 3 ميليارد ريال زيان کاهش ارزش سرمايه گذاري و 5/2 ميليارد ريال ذخيره کاهش ارزش مطالبات براي سرمايه گذاري در شرکت گسترش بازرگاني داروپخش مبلغ 113 ميليارد ريال نيز بابت سهم شرکت مورد گزارش از بابت زيان انباشته شرکت مزبور با نامه صادره از گروه داروپخش به حساب هزينه هاي شرکت منظور شده است .

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 5 الي 7 بالا تعديل نشده است .

گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. مسئوليت «ساير اطلاعات» با هيات 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 گونه اطمينااني اظهار نمي شود.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 فرآيند حسابرسي و يا تحريفهاي با اهميت است.

در صورتيکه اين موسسه به اين نتيجه برسد که تحريف با اهميتي در«ساير اطلاعات» وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش کند. در اين خصوص نکته قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعايت اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه به شرح ذيل مي باشد : 9-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه از تاريخ تصويب رعايت نگرديده است . و به تبع آن ماده 5 دستورالعمل رعايت مقررات و ضوابط سازمان بورس و ماده 6 دستورالعمل حاكميتي شركتي نيز رعايت نشده است .

9-2- تكاليف مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 14/02/1398 در خصوص رعايت كليه قوانين و مقررات سازمان بورس و قانون تجارت عليرغم پيگيريهاي انجام شده منجر به نتيجه نهائي نشده است .

10. معاملات مندرج در يادداشت شماره 29 همراه صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است . مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

11. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه بمنظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد جلب نشده است .

12. موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات سازمان بورس به شرح ذيل مي باشد:

12-1- مفاد ماده 10 ، ماده 9 دستورالعمل افشاء در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومي ظرف 10 روز در مرجع ثبت شركتها و افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيات مديره و همچنين مفاد ماده 11 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار تهران در خصوص داشتن حداقل يک بازارگردان رعايت نشده است .

13. موارد عدم رعايت دستورالعمل حاكميتي به شرح ذيل مي باشد : مفادماده 42 در خصوص موارد قابل افشاء در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت ، رعايت نگرديده و مضافا به اينكه علي رغم تشكيل كميته ريسک در شركت ليكن گزارشات لازم در خصوص بخشي از ريسک هاي پيشروي شركت ارائه نگرديده است .

14. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي قرار گرفته و به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت در كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترل داخلي مصوب سازمان مذكور برخورد نشده است.

15. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است ، در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است

	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1399/03/13 19:01:53
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1399/03/13 19:06:06

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده		درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۳۶,۸۴۱	۱,۱۵۵,۳۴۶		۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۶۱,۸۲۸)	(۷۹۴,۱۰۳)		(۳۴)
سود (زیان) ناخالص	۶۷۵,۰۱۳		۳۶۱,۲۴۳	۸۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۱,۱۵۶)	(۵۱,۶۲۴)		(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۲۴,۶۲۱	۹,۸۷۲		۱۴۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتي	۶۲۸,۴۷۸		۳۱۹,۴۹۱	۹۷
هزینه‌های مالی	(۱۵۶,۷۸۰)	(۹۹,۶۹۴)		(۵۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۶	۲		۴,۲۰۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۱۲۱,۷۳۸)	(۵,۵۶۱)		(۲,۰۸۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵۰,۰۴۶		۲۱۴,۲۳۸	۶۳

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۸,۱۵۱)	(۴۸,۹۲۷)	(۱۹)
سال‌های قبل	(۸,۶۳۰)	(۳,۹۴۰)	(۱۱۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸۳,۲۶۵	۱۶۱,۳۷۱	۷۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۸۳,۲۶۵	۱۶۱,۳۷۱	۷۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۹۴۹	۹۵۵	۱۰۴
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۳۸)	(۳۲۳)	(۱۵۹)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۱۱۱	۶۳۲	۷۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۱۱۱	۶۳۲	۷۶
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۱۱۱	۶۳۳	۷۶
سرمایه	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۸۳,۲۶۵	۱۶۱,۳۷۱	۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۲۸۳,۲۶۵	۱۶۱,۳۷۱	۷۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱۰,۲۹۸	۱۴۴,۱۲۲	۱۰۹,۶۴۷	۹۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۴,۱۸۰	۱,۹۶۹	۳,۰۶۶	۱,۰۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲۴	۳,۰۷۸	۳,۰۷۷	(۹۶)
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۵۱۱	۳,۸۸۱	۵,۰۸۲	(۷۰)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۴۶,۱۱۳	۱۵۲,۰۵۰	۱۲۰,۸۷۲	۱۰۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۳۷,۵۴۱	۶۰۴,۷۱۳	۱۵,۰۹۲	۱,۴۷۴
موجودی مواد و کالا	۷۲۸,۷۸۹	۱۷۴,۶۴۵	۱۹۶,۳۸۵	۲۷۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۴۵,۷۵۷	۷۶۲,۲۱۴	۹۹۹,۱۹۹	(۱۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۲۵,۵۱۰	۱۷,۷۵۸	۱۱,۳۵۱	۱۲۵
	۱,۸۳۷,۵۹۷	۱,۵۵۹,۳۳۰	۱,۲۲۲,۰۲۷	۵۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۸۳۷,۵۹۷	۱,۵۵۹,۳۳۰	۱,۲۲۲,۰۲۷	۵۰
جمع دارایی‌ها	۲,۰۸۳,۷۱۰	۱,۷۱۱,۳۸۰	۱,۳۴۲,۸۹۹	۵۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۵,۵۰۰	۲۲,۵۰۶	۱۴,۴۳۷	۷۷
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۴۸,۸۳۵	۱۸۸,۴۱۴	۱۵۴,۹۶۲	۱۲۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۶۲۹,۳۳۵	۴۶۵,۹۲۰	۴۲۴,۳۹۹	۴۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۱۲۸	۳۹,۴۸۶	۲۹,۳۳۲	۸۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۳,۱۲۸	۳۹,۴۸۶	۲۹,۳۳۲	۸۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۰۶,۵۴۰	۲۰۵,۶۸۴	۲۳۰,۳۴۵	۳۳
مالیات پرداختنی	۸۶,۷۳۷	۴۸,۹۳۱	۴۸,۰۲۹	۸۱
سود سهام پرداختنی	۳۳۳,۲۸۵	۲۴۱,۷۶۶	۱۷۴,۱۳۵	۹۱
تسهیلات مالی	۶۳۶,۹۸۸	۷۰۸,۵۷۶	۴۳۶,۴۸۰	۴۶
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳۷,۶۹۷	۱,۰۱۷	۱۷۹	۲۰,۹۶۰
	۱,۴۰۱,۲۴۷	۱,۲۰۵,۹۷۴	۸۸۹,۱۶۸	۵۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۴۰۱,۲۴۷	۱,۲۰۵,۹۷۴	۸۸۹,۱۶۸	۵۸
جمع بدهی‌ها	۱,۴۵۴,۳۷۵	۱,۲۴۵,۴۶۰	۹۱۸,۵۰۰	۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۰۸۳,۷۱۰	۱,۷۱۱,۳۸۰	۱,۳۴۲,۸۹۹	۵۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۱۵۴,۹۶۲	۰	۴۲۴,۳۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۱۵۴,۹۶۲	۰	۴۲۴,۳۹۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۱۶۱,۳۷۱		۱۶۱,۳۷۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۳۷۱	۰	۱۶۱,۳۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۳۷۱	۰	۱۶۱,۳۷۱
سود سهام مصوب									(۱۱۹,۸۵۰)		(۱۱۹,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۰۶۹				(۸,۰۶۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۰۶	۰	۰	۰	۱۸۸,۴۱۴	۰	۴۶۵,۹۲۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۸۳,۲۶۵		۲۸۳,۲۶۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۲۶۵	۰	۲۸۳,۲۶۵
سود سهام مصوب									(۱۱۹,۸۵۰)		(۱۱۹,۸۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۹۹۴				(۲,۹۹۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۳۴۸,۸۳۵	۰	۶۲۹,۳۳۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۰۴,۲۷۱	(۳۹,۵۳۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۸,۹۷۵)	(۲۸,۷۷۰)	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷۵,۲۹۶	(۶۸,۳۰۰)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۸,۶۹۵)	(۴۷,۴۸۴)	(۶۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳,۰۱۹)	(۱۹)	(۱۷۳,۶۸۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴۵)	(۳)	(۱,۴۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۸۶	۲	۴,۲۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۳۰	۵۵۷	۴۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۰,۸۴۳)	(۴۶,۹۴۵)	(۱۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۶۴,۴۵۳	(۱۱۵,۲۴۵)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۵۳,۵۹۵	۱,۴۵۵,۶۲۸	(۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۳۳,۰۶۱)	(۱,۱۸۵,۵۴۳)	۴
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴۲,۹۷۲)	(۹۵,۰۲۶)	(۵۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۱۷۴,۷۰۲	۵۰,۰۰۰	۲۴۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	(۷۹,۳۸۷)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۱,۲۴۵)	(۲,۶۵۷)	۵۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲۸,۳۳۰)	(۵۲,۲۱۹)	۴۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۵۶,۶۹۸)	۱۲۰,۱۸۳	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۷۵۵	۴,۹۳۸	۵۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۷۵۸	۱۱,۳۵۱	۵۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۳)	۱,۴۶۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۵,۵۱۰	۱۷,۷۵۸	۴۴
معاملات غیرنقدی	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	سود ناخالص- ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	سود ناخالص- ميليون ريال	
فروش داخلي:													
آنتي بيوتيک ها	کيلو گرم	ساير	۶۱,۵۲۵	۷,۴۶۶,۰۷۰.۷	۴۵۹,۳۵۰	(۳۴۲,۳۵۳)	۱۱۶,۹۹۷	۸۰,۹۱۸	۸,۴۸۶,۷۷۶.۷۴	۶۸۶,۷۲۳	(۴۷۳,۳۷۳)	۲۱۳,۳۶۰	۹۹,۰۰۰
قلبي و عروقي	کيلو گرم	ساير	۳۹,۴۹۵	۵,۰۲۶,۲۵۶.۴۹	۱۹۸,۵۱۲	(۱۳۳,۵۰۰)	۶۵,۰۱۲	۷۳,۶۷۵	۵,۹۰۷,۱۷۳.۴	۴۳۵,۲۱۱	(۲۶۳,۹۹۰)	۱۷۱,۲۲۱	۶۶,۷۵۰
مواد موثره دارويي پلت ها	کيلو گرم	ساير	۲۶,۳۸۰	۲,۲۸۴,۱۵۴.۶۶	۶۰,۲۵۶	(۲۴,۲۵۲)	۳۶,۰۰۴	۲۵,۰۸۵	۲,۹۵۷,۱۴۵.۷	۷۴,۱۸۰	(۲۷,۲۳۴)	۴۶,۹۴۶	۳۲,۸۳۰
مسکن و ضد التهاب	کيلو گرم	ساير	۲۹,۹۱۷	۱,۸۵۷,۹۰۶.۸۸	۵۵,۵۸۳	(۳۵,۸۲۱)	۱۹,۷۶۲	۵۲,۹۹۴	۱,۸۶۸,۰۹۸.۲۸	۹۸,۹۹۸	(۴۳,۲۲۵)	۵۵,۷۷۳	۸۲,۵۰۰
ساير مواد موثره دارويي	کيلوگرم	ساير	۱۴۲,۱۷۰	۲,۵۷۴,۶۹۲.۲۷	۳۶۶,۰۴۴	(۲۴۲,۰۲۵)	۱۲۴,۰۱۹	۲۸۷,۸۱۸	۱,۵۱۷,۶۳۲.۶۷	۴۳۶,۸۰۲	(۲۴۷,۴۰۸)	۱۸۹,۳۹۴	۱۵۷,۳۹۴
			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلي			۲۹۹,۴۸۷		۱,۱۳۹,۷۴۵	(۷۷۷,۹۵۱)	۳۶۱,۷۹۴	۵۲۰,۴۹۰		۱,۷۳۱,۹۲۴	(۱,۰۵۵,۲۳۰)	۶۷۶,۶۹۴	۴۳۸,۴۷۴
فروش صادراتي:													
آنتي بيوتيک ها	کيلو گرم	ساير	۴,۲۰۰	۹,۰۲۸,۸۰۹.۵۲	۳۷,۹۲۱	(۱۶,۰۵۰)	۲۱,۸۷۱	۲,۴۲۸	۱۴,۲۰۳,۴۵۹.۶۴	۳۴,۴۸۶	(۶,۵۹۸)	۲۷,۸۸۸	۵,۰۰۰
قلبي و عروقي	کيلو گرم	ساير	۱۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۳	(۱۰۲)	۷۱	۰		۰	۰	۰	۰
			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتي:			۴,۲۱۰		۳۸,۰۹۴	(۱۶,۱۵۲)	۲۱,۹۴۲	۲,۴۲۸		۳۴,۴۸۶	(۶,۵۹۸)	۲۷,۸۸۸	۵,۰۰۰

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	سود ناخالص- ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	سود ناخالص- ميليون ريال	
درآمد ارائه خدمات:													
					۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			(۶,۰۵۳)	۳.۷۲	(۲۲,۴۹۳)	۰	(۲۲,۴۹۳)	(۴,۳۱۳)	۶.۸۶	(۲۹,۵۶۹)	۰	(۲۹,۵۶۹)	۰
تخفيفات					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۹۷,۶۴۴		۱,۱۵۵,۳۴۶	(۷۹۴,۱۰۳)	۳۶۱,۲۴۳	۵۱۸,۶۰۵		۱,۷۳۶,۸۴۱	(۱,۰۶۱,۸۲۸)	۶۷۵,۰۱۳	۴۴۳,۴۷۴

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۷۴۱,۴۹۰	۸۵۳,۹۶۰	۱,۰۴۵,۱۶۷	۱,۰۸۸,۶۸۳	۱,۱۵۵,۳۴۶	۱,۷۳۶,۸۴۱	۲,۰۹۹,۷۳۰
مبلغ بهاي تمام شده	(۵۵۷,۵۳۶)	(۶۵۶,۴۵۰)	(۸۱۲,۶۲۸)	(۷۸۶,۴۸۴)	(۷۹۴,۱۰۳)	(۱,۰۶۱,۸۲۸)	(۱,۲۸۱,۳۷۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تمرکز تولید بر روی محصولات جدید بویژه محصولات با حجم کم و بازده بالا و استفاده از ظرفیت های خالی تولید و مدیریت بهینه زنجیره تامین جهت جلوگیری از ریسک کمبود مواد و در زمینه فروش با حفظ سهم بازار فعلی و تلاش جهت افزایش سهم بازار محصولات شرکت و با بهینه سازی سبد فروش و همچنین افزایش صادرات از طریق ارزیابی بازارهای بالقوه هدف در کشورهای همسایه.

بهای تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۵۷۶,۸۲۷	۸۵۹,۱۸۲
دستمزدمستقيم توليد	۵۳,۸۸۵	۸۱,۴۰۳
سربارتوليد	۱۴۳,۵۷۷	۲۰۳,۷۲۱
جمع	۷۷۴,۲۸۹	۱,۱۴۴,۳۰۶
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۷۷۴,۲۸۹	۱,۱۴۴,۳۰۶

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
موجودي كالاي درجريان ساخت اول دوره	۴۰,۸۲۲	۲۰,۴۳۳
موجودي كالاي درجريان ساخت پايان دوره	(۲۰,۴۳۳)	(۶۱,۸۷۵)
ضايعات غيرعادي	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۷۹۴,۶۷۸	۱,۱۰۲,۸۶۴
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۳۹,۰۴۴	۳۹,۶۱۹
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۳۹,۶۱۹)	(۸۰,۶۵۵)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۷۹۴,۱۰۳	۱,۰۶۱,۸۲۸
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۷۹۴,۱۰۳	۱,۰۶۱,۸۲۸

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			توليد			تعديلات			فروش			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال
آنتي بيوتيک ها	كيلو گرم	۱۴۳	۱۲,۴۶۸,۵۳۱.۴۷	۱,۷۸۳	۸۷,۱۹۹	۵,۸۲۱,۳۷۴.۱	۵۰۷,۶۱۸	(۷۰)	۲۰,۵۱۴,۲۸۵.۷۱	(۱,۴۳۶)	۸۱,۸۷۸	۵,۸۶۲,۰۲۶.۴۳	۴۷۹,۹۷۱	۵,۳۹۴	۵,۱۸۹,۸۴۰.۵۶	۲۷,۹۹۴
قلبي و عروقي	كيلو گرم	۱,۲۱۷	۴,۱۴۱,۳۳۱.۱۴	۵,۰۴۰	۷۳,۰۷۰	۳,۵۹۴,۰۶۰.۴۹	۲۶۲,۶۱۸	(۱)	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳)	۷۳,۵۱۹	۳,۵۹۰,۷۷۲.۴۵	۲۶۳,۹۹۰	۷۶۷	۴,۷۷۸,۳۵۷.۲۴	۳,۶۶۵

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید		تعديلات		فروش			موجودي پايان دوره	
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ميليون ريال
مواد موثره دارويي پلت ها	کیلو گرم	۱۸۷	۷,۸۲۳,۵۲۹.۴۱	۱,۴۶۳	۲۵,۲۲۴	۱,۱۶۹,۴۸۱.۴۵	۲۹,۴۹۹	(۲۷)	۷,۴۸۱,۴۸۱.۴۸	(۲۰۲)	۲۲,۳۹۶	۱,۲۱۶,۰۲۰.۷۳	۲۷,۲۳۴	۲,۹۸۸	۱,۱۸۰,۰۵۳.۵۵	۳,۵۲۶
مسکن و ضد التهاب	کیلو گرم	۳,۹۱۳	۵۶۳,۷۶۱.۸۲	۲,۲۰۶	۵۴,۳۵۳	۸۵۱,۸۲۰.۵۱	۴۶,۲۹۹	(۱,۲۴۷)	۵۶۲,۹۵۱.۰۸	(۷۰۲)	۵۲,۹۹۴	۸۱۵,۶۵۸.۳۸	۴۳,۲۲۵	۴,۰۲۵	۱,۱۳۷,۳۹۱.۳	۴,۵۷۸
سایر مواد موثره دارويي	کیلوگرم	۹,۸۷۳	۲,۹۱۵,۸۳۱.۰۵	۲۸,۷۸۸	۳۱۰,۹۴۱	۸۴۲,۲۲۷.۳	۲۶۱,۸۸۳	(۷,۴۸۴)	۳۶۲,۱۰۵.۸۳	(۲,۷۱۰)	۲۸۷,۸۱۸	۸۵۹,۵۹۸.۷۷	۲۴۷,۴۰۸	۲۵,۵۱۲	۱,۵۸۹,۵۶۵.۶۹	۴۰,۵۵۳
مواد موثره دارويي دامي	کیلو گرم	۶۸	۴,۹۸۵,۲۹۴.۱۲	۳۳۹	۰		۰	۰		۰	۰		۰	۶۸	۴,۹۸۵,۲۹۴.۱۲	۳۳۹
		۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۰	۰		۰
جمع کل				۳۹,۶۱۹			۱,۱۰۷,۹۱۷			(۵,۰۵۳)			۱,۰۶۱,۸۲۸			۸۰,۶۵۵

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودي پايان دوره		
		مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال
مواد اولیه داخلي:													
مواد اولیه دارويي	کیلوگرم	۳۸۲,۶۸۸	۸۴,۴۹۱.۸۱	۳۲,۳۳۴	۱,۱۵۵,۴۲۶	۵۶,۶۲۶.۷۳	۶۵,۴۲۸	۱,۰۷۸,۵۳۸	۲۴,۷۰۲	۲۶,۶۴۲	۴۵۹,۵۷۶	۱۵۴,۷۵۱.۳۴	۷۱,۱۲۰

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودي پايان دوره
		مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال	مقدار	نرخ ريال	مبلغ ميليون ريال
		۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
جمع مواد اوليه داخلي:		۳۸۲,۶۸۸	۸۴,۴۹۱.۸۱	۳۲,۳۳۴	۱,۱۵۵,۴۲۶	۵۶,۶۲۶.۷۳	۶۵,۴۲۸	۱,۰۷۸,۵۳۸	۲۴,۷۰۲	۲۶,۶۴۲	۴۵۹,۵۷۶	۱۵۴,۷۵۱.۳۴	۷۱,۱۲۰
مواد اوليه وارداتي:													
مواد اوليه دارويي	کيلوگرم	۱۳۸,۵۵۸	۳۳۴,۲۸۶	۴۶,۳۱۸	۱,۴۳۰,۸۸۳	۷۰۱,۲۵۵.۱	۱,۰۰۳,۴۱۴	۹۲۶,۹۹۴	۸۹۸,۱۰۷	۸۳۲,۵۴۰	۶۴۲,۴۴۷	۳۳۸,۰۶۹.۹۱	۲۱۷,۱۹۲
		۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
جمع مواد اوليه وارداتي:		۱۳۸,۵۵۸	۳۳۴,۲۸۶	۴۶,۳۱۸	۱,۴۳۰,۸۸۳	۷۰۱,۲۵۵.۱	۱,۰۰۳,۴۱۴	۹۲۶,۹۹۴	۸۹۸,۱۰۷	۸۳۲,۵۴۰	۶۴۲,۴۴۷	۳۳۸,۰۶۹.۹۱	۲۱۷,۱۹۲
جمع کل				۷۸,۶۵۲			۱,۰۶۸,۸۴۲			۸۵۹,۱۸۲			۲۸۸,۳۱۲

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

سربار توليد و هزينه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش	
	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۷۴,۳۹۳	۱۱۴,۰۲۴	۱۷۷,۶۱۷	۲۵,۰۲۱	۳۶,۸۴۹	۶۰,۷۹۸
هزينه استهلاک	۱۲,۰۹۲	۱۱,۴۹۷	۱۲,۲۳۱	۸۲۵	۱,۰۲۰	۱,۲۶۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۴,۱۴۲	۴,۵۹۴	۳,۵۶۴	۱۲۰	۱۰۳	۵۵۰
هزينه مواد مصرفي	۱۱,۰۷۳	۱۶,۸۵۸	۱۷,۱۷۱	۴۹	۹۶	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار				هزینه هاي اداري، عمومي و فروش	
	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
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	۶۲۲	۸۰۵	۰	۲	۲۰	۰
سایر هزینه ها	۴۱,۲۵۵	۵۵,۹۴۳	۲,۹۶۱	۲۵,۵۹۷	۳۳,۰۶۸	۲۷,۴۵۸
جمع	۱۴۳,۵۷۷	۲۰۳,۷۲۱	۲۱۳,۵۴۴	۵۱,۶۲۴	۷۱,۱۵۶	۹۰,۰۶۶

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به احتمال افزایش نرخ خرید مواد اولیه که در قسمت زیر بیان می گردد، با افزایش بهای تمام شده محصولات، قیمت فروش محصولات نیز افزایش می یابد. لذا با توجه به شرایط موجود، احتمال وقوع چنین شرایطی دور از ذهن نمی باشد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، هرگونه تغییر در شرایط شامل افزایش نرخ ارز، تورم و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم ها و تغییر در قوانین و مقررات دولتی منجمله تغییر نرخ ارز رسمی به ارز نیمایی می تواند باعث افزایش نرخ خرید مواد اولیه گردد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به شرایط موجود و پیش بینی شرایط آتی، تغییر در هزینه های عوامل تولید منجمله افزایش حقوق و دستمزد کارکنان، تغییرات احتمالی در نرخ ارز و احتمال افزایش هزینه های خرید و حمل مواد اولیه، احتمال تغییر در عوامل مذکور قابل پیش بینی می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدي شرکت	۸۵	۹۰	۱۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدي شرکت	۱۴۵	۱۵۹	۱۵۷

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
منابع ارزی طی دوره	دلار	۴۰۴,۴۰۰	۳۸,۰۹۴	۱۱۶,۸۲۵	۱۲,۵۵۰

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۱۱,۶۵۱,۳۵۱	۴۸۹,۳۵۷	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۱۲۹,۱۴۰,۱۴۹	۸۱۴,۳۴۳
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۳۵۸,۰۸۷,۲۹۴	۱۶۲,۷۴۵
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۸,۴۱۷	۱,۰۹۱	۱,۱۵۶	۱۸۲
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۷,۶۷۵	۳۰۱
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	۶۰	۰
		۰	۰	۰	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به روند افزایشی هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی در سنوات گذشته پیش بینی می شود این روند حداقل با نرخ مشابه سال قبل یعنی حدود ۵۰% افزایش صورت پذیرد. همچنین با توجه به برنامه ریزی به منظور کاهش ضایعات در سیستم تولید، پیش بینی ایجاد رقم قابل توجه بعنوان سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی وجود ندارد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت
توسعه و نوسازي تميز ۱ كارخانه تهران	۱۵,۰۰۰	۰		۱,۱۱۲	۱۳,۸۸۸	۰	۱۷	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	ارتقا سطح كيفيت و GMP تميز ۱
توسعه و نوسازي تميز ۲ كارخانه تهران	۱۵,۰۰۰	۰		۱,۰۱۲	۱۳,۹۸۸	۰	۱۷	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	ارتقا سطح كيفيت و GMP تميز ۲

نام طرح	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت
توسعه و نوسازي بخش ريكاوري حلال ها كارخانه تهران	۹,۰۰۰	۰		۷۷۵	۸,۲۲۵	۰	۲۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	ارتقا سطح كيفيت و افزايش راندمان حلال های ريكاوری
توسعه و نوسازي اعلان و اطفاء حريق كارخانه تهران	۵,۹۴۶	۰		۹۱۲	۵,۰۳۴	۲۰	۲۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	ارتقا توان امداد رسانی به موقع ، سريع و افزايش ايمنی محيط بيشتر
بهبود و توسعه تجهيزات خطوط توليد كارخانه تهران	۴۰,۳۰۸	۰		۲۳,۱۰۷	۱۷,۲۰۱	۹۳	۹۸	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ارتقا سطح توان توليد داخلی و افزايش بهره وری و توليد شركت
ساخت واحد كنترل انرژي كارخانه كرمانشاه	۲۰,۲۶۱	۰		۱۳,۲۵۹	۶,۹۰۲	۰	۷۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	بهينه سازی و افزايش راندمان انرژی
اجراي سيستم اعلان و اطفاء حريق كارخانه كرمانشاه	۳,۴۷۱	۰		۱۹۱	۳,۲۸۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	ارتقا توان امداد رسانی به موقع ، سريع و افزايش ايمنی محيط بيشتر
	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		

توضيحات درخصوص تشريح برنامه های شركت جهت تكميل طرح های توسعه

وضعيت شركت‌های سرمايه‌پذير

نام شركت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
کارخانجات داروپخش	۰	۶,۸۵۵,۹۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱	۰	۷,۱۶۷,۹۱۵	۳	
توليد مواد اوليه داروپخش	۰	۱۵,۴۰۷,۸۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۵,۴۰۷,۸۰۵	۱۴	
توزيع دارو پخش	۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۳۹,۰۲۵,۸۱۴	۰	
گسترش بازرگاني دارو پخش	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	
آنتي بيوتيک سازي ايران	۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	
داروسازي فارابي	۰	۱۲,۹۵۵,۱۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۴,۷۸۸,۱۲۵	۰	
داروسازي قاضي	۰	۲۸,۲۰۹,۰۷۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۳۰,۲۰۹,۰۷۶	۸	
شيرين دارو	۰	۱۵,۰۷۱,۱۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۷,۰۷۱,۱۰۰	۶۲	
	۰	۰		۰	۰	۰	۰	

توضيحات در خصوص وضعيت شرکت‌هاي سرمايه‌پذير

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

ساير درآمدهاي عملياتي

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ساير درآمد هاي عملياتي	۹,۸۷۲	۲۴,۶۲۱
	۰	۰
جمع	۹,۸۷۲	۲۴,۶۲۱

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر هزینه هاي عملياتي	۰	۰
	۰	۰
جمع	۰	۰

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

نوع تامين مالي	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)			مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۷۰۸,۵۷۶	۶۳۶,۹۸۸		۰	۰	۶۳۶,۹۸۸	۰	۱۵۶,۷۸۰	
	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۷۰۸,۵۷۶	۶۳۶,۹۸۸			۰	۶۳۶,۹۸۸	۰	۱۵۶,۷۸۰	
								انتقال به دارايي	۰	
								هزينه مالي دوره	۱۵۶,۷۸۰	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به روند فعلی عملیات شرکت، بخش عمده ای از منابع مالی در پایان دوره از محل اخذ تسهیلات بانکی و پس از آن ورودی وجه نقد ناشی از فروش محصولات بوده و احتمال فروش برخی از دارایی های شرکت که مازاد نیاز خطوط تولید می باشد و تبدیل آنها به نقدینگی و همچنین وصول وجوه مطالبات سررسید شده، منابع مالی تامین می گردد.

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پیش بینی می گردد با توجه به اینکه شرکت برنامه ریزی نموده است تا نسبت به بهینه سازی سیستم وصول مطالبات خود اقدام نماید و همچنین احتمال استفاده از طرح افزایش سرمایه، استفاده از تسهیلات بانکی نسبت به سال قبل یا کاهش داشته باشد و یا حداکثر در حد فعلی باقی مانده و لذا تغییر فاحشی در هزینه های مالی صورت نپذیرد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد سرمايه گذاري ها	۲	۸۶
	۰	۰
جمع	۲	۸۶

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر اقلام متفرقه	(۵,۵۶۱)	(۱۲۱,۷۳۸)
	۰	۰
جمع	(۵,۵۶۱)	(۱۲۱,۷۳۸)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۱۸۸,۴۱۴	۴۷۰	۱۶۱,۳۷۱	۱۱۹,۸۵۰	۵۵

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تکمیل و راه اندازی پروژه ها و طرح های توسعه ای شرکت - نوسازی و بازسازی خطوط فرسوده تولید بر اساس اصول GMP - توسعه و افزایش منابع خرید مواد اولیه به جهت جلوگیری از ریسک کمبود مواد - راه اندازی خطوط بیشتر LVHV (حجم کم با ارزش بالا) - ایجاد خطوط جدید تولید محصولات انسانی در کارخانه کرمانشاه - توسعه و بهبود فضای آزمایشگاه و R&D کارخانه کرمانشاه

سایر توضیحات با اهمیت

با عنایت به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و نوسانات نرخ ارز، شرکت با اتکا به مواد اولیه موجود در انبارهای خود که در سطح خوبی می باشد و همچنین با توجه به برند و تنوع تولیدات و قیمت مناسب، پیش بینی می شود که در سال ۱۳۹۹ محصولات تولیدی شرکت از اقبال خوبی در بازار برخوردار گردند.

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»