

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام روزدارو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت داروسازی روز دارو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا سی یک 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 است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گو

ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال	نماد: دروز	شرکت: روزدارو
	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

4. الزامات استانداردهای حسابداری در رابطه با تهیه و ارائه صورتهای مالی مجموعه، با توجه به وجود مصادیق سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (یادداشت توضیحی 7 صورتهای مالی) شامل شرکت های پالایش و پژوهش خون و شرکت پاو رعایت نشده است.

5. بر اساس برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای 1393 و 1394 به ترتیب مبالغ 43,393 و 15,074 میلیون ریال (جمعا مبلغ 58,467 میلیون ریال) مالیات از شرکت مطالبه شده است که با توجه به مبالغ پرداختی، شرکت از این بابت مبلغ 37,019 میلیون ریال کسری ذخیره مالیات دارد. مضافا برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1395 تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده و مالیات عملکرد سال 1396 براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. اگرچه با توجه به وجود هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی، لزوم افزایش ذخیره مالیات محرز می باشد، لیکن با توجه به شکایات شرکت از بابت عملکرد سالهای 93 و 94 و عدم رسیدگی اداره امور مالیاتی به عملکرد سالهای 95 و 96، تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد نیاز موکول به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

6. همانطور که در یادداشت توضیحی 8-9 صورتهای مالی منعکس شده است در سنوات قبل، طرح توسعه کارخانه غرب به منظور تولید انواع داروی آنتی باکتریال اجرا و با استفاده از بخشی از ماشین آلات جایگزین، در مرحله بهره برداری آزمایشی قرار گرفت، لیکن بهره برداری اقتصادی از طرح توسعه و استفاده بهینه از سرمایه گذاری انجام شده میسر نگردید. سرمایه گذاری در طرح بالغ بر 201 میلیارد ریال شامل مبلغ 160.000 یورو (معادل 10% ارزش سفارش ماشین آلات پرکن ویال) بوده که در سال 1390 پرداخت گردیده، لیکن اقدامات انجام شده (از جمله تغییر سازنده و ذینفع اعتبار) تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به تحویل ماشین آلات موضوع سفارش نگردیده و زمانبندی تحویل آن نیز مشخص نشده است. توجه به نبود اطلاعات کافی، تعیین مبلغ قابل بازیافت طرح یاد شده برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 4 و 5 و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی روزدارو (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی آمده است بخشی از دارایی های ثابت شامل ساختمان و تاسیسات شرکت فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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 تحریف های 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. این موسسه به این نتیجه رسیده که «سایر اطلاعات» در رابطه با بندهای 4 و 5 "مبانی اظهار نظر مشروط" حاوی تحریف با

اهمیت

می باشد. همچنین در ارتباط با بند 6 "مبانی اظهار نظر مشروط"، این موسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که «سایر اطلاعات» حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال	نماد: دروز	شرکت: روزدارو
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ 17/04/1396 در مورد تعیین تکلیف اقلام راکد سنواتی به نتیجه مورد نظر نرسیده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 شده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته انجام شد.

است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

13. پروانه ساخت بخشی از محصولات شرکت منقضی گردیده که اقدامات شرکت برای تمدید آن در جریان می باشد.

14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.

14-1- مفاد ماده 9 چک لیست رعایت ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع، مفاد ماده 13 در خصوص افش

فوری رویدادهای موثر بر فعالیت، وضعیت مالی و نتایج عملکرد شرکت با توجه به افت فروش و تولید در سه ماهه پایانی سال 96، و تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل و مفاد ماده 9 از قسمت دوم دستور العمل انضباطی در

خصوص افشای دلایل زیان دهی شرکت و برنامه های آتی خود برای رفع موانع سود آور شدن به سازمان بورس حداکثر ظرف مدت دو ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده.

14-2- مفاد چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شامل بندهای 10 و 13 مربوط به کمیته حسابرسی، بندهای 26 الی 29 در رابطه با ارزیابی ریسک، بندهای 62، 64 و 65 در مورد حسابرسی داخلی، و بند،

70 و 71 در مورد گزارشگری.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، غیر از عدم رعایت مفاد ماده 8 در رابطه با امکان جستجوی ارباب رجوع بر اساس شماره های شناسایی معتبر در کلیه نرم افزارها این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت

قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه راهبرد پیام	کیهان مهام	۸۰۰۷۸۸	۱۳:۳۴:۰۳ ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
شریک مؤسسه راهبرد پیام	امیر جمال امیدی.		۱۳:۳۷:۵۷ ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
مدیر مؤسسه راهبرد پیام	محبوب جلیل پورثمرین		۱۳:۴۱:۳۲ ۱۳۹۷/۰۴/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹۰	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۱۳,۲۷۰	۲۰,۱۲۷	(۳۴)	پرداختنی های تجاری		۱۹۵,۴۲۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		۱۸۶,۷۱۰
دریافتنی های تجاری		۶۴۴,۲۸۳	۳۶۰,۸۲۱	۷۹	مالیات پرداختنی		۴۱۱
دریافتنی های غیر تجاری		۶,۹۲۴	۲,۹۰۱	۱۳۹	سود سهام پرداختنی		۸۸
موجودی مواد و کالا		۱۸۰,۳۳۹	۱۳۳,۱۷۳	۳۵	تسهیلات مالی		۴۶۲,۵۷۸
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۵,۴۵۶	۲۷,۱۱۷	(۴۳)	ذخایر		۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		۰
جمع دارایی های جاری		۸۶۰,۲۷۲	۵۴۴,۱۳۹	۵۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۸۴۵,۲۱۳
دریافتنی های بلندمدت		۰	۱۲۹	--	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		۵۲۸,۴۱۶	۵۲۷,۹۳۴	۰	پرداختنی های بلندمدت		۴۱,۰۵۳
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰
دارایی های نامشهود		۸۳۰	۸۳۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰
دارایی های ثابت مشهود		۲۲۰,۸۹۶	۲۲۷,۷۲۶	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۱,۱۸۲
سایر دارایی ها		۲۶,۱۵۷	۱۰۴,۴۵۴	(۷۵)	جمع بدهی های غیر جاری		۷۲,۲۳۵
جمع دارایی های غیر جاری		۷۷۶,۲۹۹	۸۶۱,۰۷۳	(۱۰)	جمع بدهی ها		۹۱۷,۴۴۸
					حقوق صاحبان سهام		
					سرمایه		۶۹۹,۸۴۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰
					صرف (کسر) سهام		۰
					سهام خزانه		۰
					اندوخته قانونی		۲۱,۴۹۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو		نماد: دروز		شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹		کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹		سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال			
						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 بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۲,۲۱۲)	(۱۲,۲۹۱)	(۸۲)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۷۱۹,۱۲۳	۵۷۵,۴۲۷	۲۵
جمع دارایی‌ها	۱,۶۳۶,۵۷۱	۱,۴۰۵,۲۱۲	۱۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۳۶,۵۷۱	۱,۴۰۵,۲۱۲	۱۶		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۶۳۹,۰۱۶	۴۱۶,۷۴۰	۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۸۲,۵۲۶)	(۳۲۶,۴۰۶)	۴۸
سود (زیان) ناخالص	۱۵۶,۴۹۰	۹۰,۳۳۴	۷۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۶,۵۲۴)	(۳۰,۷۹۲)	۵۱
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۲,۴۵۱)	(۲,۱۵۰)	۱۴
سود (زیان) عملیاتی	۱۰۷,۵۱۵	۵۷,۳۹۲	۸۷
هزینههای مالی	(۱۰۹,۰۲۸)	(۱۰۹,۸۱۱)	(۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۰,۵۲۸	۶,۰۱۲	۷۵
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۴۷۵	۱,۶۴۴	(۱۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۴۹۰	(۴۴,۷۶۳)	--
مالیات بر درآمد	(۴۱۱)	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۰۷۹	(۴۴,۷۶۳)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۰,۰۷۹	(۴۴,۷۶۳)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲۷۹	۱۵۰	۸۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۲۵۳)	(۲۶۷)	(۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۶	(۱۱۷)	--
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

روزدارو شرکت: روزدارو		نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۱۰,۰۷۹		(۴۴,۷۶۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۲,۴۰۳)		۱۹۷,۴۹۲	
تعدیلات سنواتی		(۹,۸۸۸)		(۹,۸۸۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۱۲,۲۹۱)		۱۸۷,۶۰۴	
سود سهام مصوب		۰		(۵,۱۳۲)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۱۲,۲۹۱)		۱۸۲,۴۷۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		(۱۵۰,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص		(۲,۲۱۲)		(۱۲,۲۹۱)	
انتقال به اندوخته قانونی		۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته ها		۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲,۲۱۲)		(۱۲,۲۹۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۱۴		(۶۴)	
سرمایه		۶۹۹,۸۴۰		۶۹۹,۸۴۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۳,۹۶۷	۴,۶۷۱	۴۱۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳,۹۶۷	۴,۶۷۱	۴۱۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲۶۱	۳۷۸	(۳۱)
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۱۵,۴۰۶)	(۱۱۱,۵۹۹)	۳
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۹۱۶	۴,۷۸۵	۶۵
سود سهام پرداختی	(۲۳۲)	(۴,۹۱۱)	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۰۷,۴۶۱)	(۱۱۱,۳۴۷)	(۳)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۸۰	۴۹	۱,۲۸۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۵۳۰)	(۲,۴۴۷)	۴۵۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۸۲,۱۰۹)	(۸۲,۱۰۵)	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو		نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۴,۹۵۹)	(۹۴,۹۵۹)	(۸۴,۵۰۳)	۱۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۷۸,۴۵۳)	(۱۷۸,۴۵۳)	(۱۹۱,۱۷۹)	(۷)	
فعالیت‌های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۳۳,۶۱۷	۱۳۳,۶۱۷	۷۰,۲۸۸	۹۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۶۴۸,۱۰۰	۶۴۸,۱۰۰	۴۹۶,۱۱۷	۳۱	
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۱۰,۱۷۲)	(۶۱۰,۱۷۲)	(۳۷۹,۲۳۷)	۶۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷۱,۵۴۵	۱۷۱,۵۴۵	۱۸۷,۱۶۸	(۸)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶,۹۰۸)	(۶,۹۰۸)	(۴,۰۱۱)	۷۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰,۱۲۷	۲۴,۱۱۲	(۱۷)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۱	۲۶	۹۶		
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳,۲۷۰	۲۰,۱۲۷	(۳۴)		
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۱۲,۶۵۵	---		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: روزدارو	نماد: دروز	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۲۸۹	کد صنعت: ۲۴۲۳۲۹	سرمایه ثبت شده: ۶۹۹,۸۴۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
انواع قرص و درازّه	میلیون عدد	۱,۱۱۳	۷۹۱	۴۰.۷۱
انواع کپسول	میلیون عدد	۶۳	۲۴	۱۶۲.۵۰
انواع پودر	میلیون عدد ساشه	۴	۱	۳۰۰.۰۰
جمع		۱,۱۸۰	۸۱۶	۴۴.۶۱

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
انواع قرص و درازّه	میلیون عدد	۱,۰۷۱	۸۲۹	۲۹.۱۹
انواع کپسول	میلیون عدد	۶۳	۲۲	۱۸۶.۳۶
انواع پودر	میلیون عدد ساشه	۳	۱	۲۰۰.۰۰
جمع		۱,۱۳۷	۸۵۲	۳۳.۴۵

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
انواع قرص و درازّه	میلیون ریال	۵۴۷,۹۷۰	۳۸۶,۳۲۷	۴۱.۸۴
انواع کپسول	میلیون ریال	۷۸,۱۳۵	۲۶,۵۵۴	۱۹۴.۲۵
انواع پودر	میلیون ریال	۱۲,۹۱۱	۳,۸۵۹	۲۳۴.۵۷
جمع		۶۳۹,۰۱۶	۴۱۶,۷۴۰	۵۳.۳۴