



شرکت: دارونی و بهداشتی لقمان	سرمایه ثبت شده: 450,000
نماد: دلما	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 242305	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	دارونی و بهداشتی لقمان
به هیئت مدیره	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. ترازنامه شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.</p>	
<b>مبانی نتیجه گیری مشروط</b>	
<p>3. با توجه به میزان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پخش فردوس، فارمیکو و تجهیز گران طب نوین بشرح یادداشت توضیحی 7 صورت های مالی، به موجب استانداردهای حسابداری می بایست صورتهای مالی مجموعه بر اساس استفاده از روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مذکور ارائه می گردید. ضمن اینکه ارزش بازیافتی سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی با توجه به وضعیت برخی از آنها باید مشخص می گردید.</p> <p>4. داراییهای در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی 2-9 صورتهای مالی، شامل مخارج انجام شده بابت کارخانه جدید الاحداث به مبلغ 47 057 میلیون ریال می باشد که از سنوات قبل به صورت راکد باقی مانده و به بهره برداری نرسیده است. و همچنین مبلغ 25 530 میلیون ریال از موجودیهای شرکت (موضوع یادداشت 5 صورتهای مالی) اقلام راکد و ضایعاتی می باشد. در این رابطه ارزش بازیافتی داراییهای مزبور جهت تعیین لزوم انجام تعدیلات مورد نیاز مشخص نشده است.</p> <p>5. مانده تسهیلات مالی دریافتی ارزی از بانک توسعه صادرات بشرح یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی بالغ بر 149 415 میلیون ریال معادل 3 230 668 یورو می باشد که در پایان دوره تسعیر نگردیده است که تعیین میزان آثار آن منوط به مشخص شدن نرخ ارز در دسترس می باشد.</p>	

**نتیجه گیری مشروط**

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 تا 5، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

7. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و با تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه، 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 مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت بشرح بندهای 3 تا 5 این گزارش می باشد.

**سایر موارد**

8. ضوابط ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورت جلسه مجمع عمومی ظرف 10 روز به اداره ثبت شرکتها و ارائه به موقع گزارشات فعالیت ماهانه رعایت نشده است. همچنین براساس بررسی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل داخلی، به استثنای عدم تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت، تهیه مکانیزیم های لازم برای اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترلهای داخلی و مستند سازی ساختار کنترل های داخلی این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

23 آبان 1397

**موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر**

1397/08/30 21:59:33	861484	[Majid Bemani Mohammad Abadi [Sign	شریک موسسه فاطر
1397/08/30 22:02:18		[Mohammad Reza Naderian [Sign	مدیر موسسه فاطر

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
<b>دارایی‌ها</b>				<b>بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>			
<b>دارایی‌های جاری</b>				<b>بدهی‌های جاری</b>			
موجودی نقد	۸,۷۸۴	۱۱۴,۸۵۸	۲	برداختنی‌های تجاری	۸,۵۷۰	۱۱۵,۶۶۲	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱۹۵,۲۳۰	--	برداختنی‌های غیرتجاری	۰	۱۸۲,۶۹۹	۷
دریافتنی‌های تجاری	۹۸۹,۹۷۱	۱۴,۰۳۱	۱۵	مالیات برداختنی	۸۵۸,۹۰۲	۵,۸۰۴	۱۴۲
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۷,۶۶۵	۷۰,۸۴۱	(۲۸)	سود سهام برداختنی	۴۴,۶۵۷	۲,۷۳۱	۱,۷۹۹
موجودی مواد و کالا	۳۰۱,۳۰۶	۸۱۸,۷۲۱	(۱۰)	تسهیلات مالی	۳۳۳,۱۸۶	۷۷۵,۱۴۷	۶
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۵,۷۹۷	۰	۴۶	ذخایر	۳۱,۲۹۳	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۷۳,۵۳۳	۱,۲۷۶,۶۰۸	۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
<b>دارایی‌های غیرجاری</b>				جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۷۳,۵۳۳	۱,۰۸۲,۰۴۳	۱۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۳,۵۹۶	۲,۲۴۰	۱۱	<b>بدهی‌های غیرجاری</b>			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱۷,۰۷۶	۱۵۵,۸۰۹	۰	برداختنی‌های بلندمدت	۱۱۷,۰۷۶	۱۵۵,۸۰۹	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۳۶	۱۴,۸۶۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳۶	۴۴,۵۸۶	(۴۷)
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۴۳,۴۷۳	۳۰,۸۸۷	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۵۷,۶۰۶	۲۵,۴۳۴	(۱۳)
سایر دارایی‌ها	۵۱	۲۰۱,۵۵۸	(۹۷)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۵۶	۲۳۵,۸۲۹	(۱۵)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۶۴,۴۳۱	۱,۴۱۵,۲۳۹	(۲)	جمع بدهی‌ها	۷۸۰,۰۰۴	۱,۳۱۸,۸۷۳	۷
				<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
				سرمایه		۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	--
				صرف (کسر) سهام		۰	--
				سهام خزانه		۰	--
				اندوخته قانونی		۳۱,۴۹۲	۲۸,۸۶۸
				سایر اندوخته‌ها		۱۱,۵۸۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	--
				سود (زیان) انباشته		۲۳۹,۶۴۳	۲۴۷,۲۹۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷۳۷,۷۴۰	(۲)
جمع دارایی‌ها	۲,۱۳۷,۹۴۴	۲,۰۵۶,۶۱۲	۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۵۶,۶۱۲	۲,۰۵۶,۶۱۲	۴

### صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(حسابرسی شده)		(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
				<b>سود (زیان) خالص</b>
۹۹۰,۴۶۶	(۹)	۴۹۴,۲۵۳	۴۴۷,۵۵۰	درآمدهای عملیاتی
(۷۰۴,۳۰۴)	(۷)	(۳۳۹,۵۳۹)	(۳۰۷,۰۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۶,۱۶۲	(۱۵)	۱۶۴,۷۱۴	۱۴۰,۴۹۶	سود (زیان) ناخالص
(۵۳,۴۱۴)	۱۸	(۳۴,۳۹۴)	(۲۸,۷۹۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	--	.	.	سایر درآمدهای عملیاتی
.	--	.	.	سایر هزینه‌های عملیاتی
۲۲۲,۷۴۸	(۳۰)	۱۴۰,۳۲۰	۱۱۱,۷۰۲	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۹,۰۶۶)	۱۱	(۶۲,۳۳۷)	(۶۹,۰۵۹)	هزینه‌های مالی
۲۸,۱۸۳	(۳۹)	۳۸,۱۷۸	۱۹,۹۹۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۹,۳۳۳	(۷۷)	۷۷۲	۱۷۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۳,۱۹۷	(۴۱)	۱۰۷,۰۳۳	۶۲,۸۱۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۸۴۱)	۳۹	(۸,۰۰۱)	(۱۰,۳۳۵)	مالیات بر درآمد
۱۳۷,۳۵۶	(۴۷)	۹۹,۰۳۲	۵۲,۴۷۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	--	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۳۷,۳۵۶	(۴۷)	۹۹,۰۳۲	۵۲,۴۷۵	سود (زیان) خالص
				<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
۴۳۹	(۶۰)	۴۹۵	۱۹۶	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۵۶)	۴۵	(۵۵)	(۸۰)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۲۸۳	(۷۴)	۴۴۰	۱۱۶	سود (زیان) پایه هر سهم
				<b>سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم</b>
.	--	.	.	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
				<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>
۱۳۷,۳۵۶	(۴۷)	۹۹,۰۳۲	۵۲,۴۷۵	سود (زیان) خالص
۱۷۱,۳۰۴	۴۴	۱۷۱,۳۰۴	۳۴۷,۳۹۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
.	--	.	.	تعدیلات سنواتی
۱۷۱,۳۰۴	۴۴	۱۷۱,۳۰۴	۳۴۷,۳۹۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۴۵,۰۰۰)	۵۰	(۴۵,۰۰۰)	(۶۷,۵۰۰)	سود سهام مصوب
.	--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۳۶,۳۰۴	۲۳	۱۳۶,۳۰۴	۱۷۹,۷۹۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۵۳,۶۶۰	۳	۳۳۵,۳۳۶	۳۳۳,۲۶۷	سود قابل تخصیص
(۶,۳۶۸)	--	.	(۳,۶۳۴)	انتقال به اندوخته قانونی
.	--	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۴۷,۲۹۲	۲	۳۳۵,۳۳۶	۳۳۹,۶۳۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۲۸۳	(۴۷)	۳۳۰	۱۱۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	26,398	51,685	(49)	64,131
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی</b>	<b>26,398</b>	<b>51,685</b>	<b>(49)</b>	<b>64,131</b>
<b>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی</b>				
سود سهام دریافتی	39,980	39	102,413	8,232
سود پرداختی بابت استقراض	(41,020)	(45,838)	(11)	(144,809)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	176	772	(77)	2,183
سود سهام پرداختی	(390)	(167)	134	(8,268)
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی</b>	<b>(1,254)</b>	<b>(45,194)</b>	<b>(97)</b>	<b>(142,662)</b>
<b>مالیات بر درآمد</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی	(2,108)	(1,823)	16	(15,082)
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	66
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(10,438)	(16,437)	(36)	(31,170)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	(771)	--	(247)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	1,805	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>	<b>(8,633)</b>	<b>(17,208)</b>	<b>(50)</b>	<b>(31,351)</b>



برگشت از فروش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تخفیفات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۳۳۳,۰۹۴,۷۹۱	۱۴۰,۴۹۶	(۳۰۷,۰۵۴)	۴۴۷,۵۵۰	۳۹۳,۳۵۸,۱۷۱	۲۸۶,۱۶۳	(۷۰۴,۳۰۴)	۹۹۰,۴۶۶	۵۷۵,۱۴۶,۰۱۳	۴۹۴,۳۵۳	۲۸۱,۵۶۳,۹۵۹	

#### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۵۹۵,۸۶۲	۶۹۳,۶۵۹	۷۷۴,۶۵۲	۹۷۰,۴۵۸	۴۴۷,۵۵۰	.
مبلغ بهای تمام شده	(۴۴۸,۷۴۸)	(۵۵۵,۹۶۰)	(۶۵۳,۳۳۳)	(۸۰۱,۱۷۳)	(۳۰۷,۰۵۴)	.

#### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مهمترین هدف مدیریت این شرکت دستیابی به تولید و عرضه محصولات دارویی با کیفیت و موثر در کشور و خدمت رسانی به هموطنان، رسیدن به اهداف و چشم انداز تعیین شده هیئت مدیره محترم، با حفظ وضعیت موجود و تلاش در جهت بهبود، استمرار و اعتلاء در زمینه بازاریابی، تولید، فروش و نوآوری و جلب رضایت سهامداران محترم و توجه به سودآوری شرکت می باشد.

#### بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۴۸۵,۵۸۵	۱۸۸,۴۷۵
دستمزد مستقیم تولید	۴۵,۶۴۶	۲۵,۳۶۵
سربارتولید	۲۱۰,۰۴۱	۱۰۲,۹۴۸
جمع	۷۴۱,۲۷۲	۳۱۶,۷۸۸
هزینه جذب نشده در تولید	.	.
جمع هزینه های تولید	۷۴۱,۲۷۲	۳۱۶,۷۸۸
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۷,۴۵۹	۴۱,۰۹۵
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۴۱,۰۹۵)	(۴۳,۰۹۱)
ضایعات غیرعادی	.	(۱۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۳۷,۶۳۶	۳۱۵,۷۷۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۳,۹۵۳	۲۷,۲۸۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۷,۲۸۵)	(۴۶,۰۱۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۰۴,۳۰۴	۳۰۷,۰۵۴
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	.	.
جمع بهای تمام شده	۷۰۴,۳۰۴	۳۰۷,۰۵۴

«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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول 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	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۷,۰۴۰	۱۲۷,۰۳۹.۹۵	۵۵,۴۲۰	۵۹,۳۱۱	۳۲,۰۵۸.۵۴	۲,۶۸۸,۸۰۰	۰	۰	(۴)	۵۴,۰۱۹	۳۴,۵۱۹.۷	۲,۲۰۳,۰۸۶	۱۲,۳۳۳	۳۲,۷۸۹.۰۱	۵۴۱,۱۲۸	شیشه	انواع شربت مایع و پودر
۳۷,۱۶۶	۱,۷۳۷.۶۵	۱۵,۷۳۴,۳۳۱	۳۱۳,۹۴۳	۷۴۱.۵۴	۳۸۷,۱۶۳,۳۵۴	(۱)	۴,۱۶۶.۶۷	(۳۴۰)	۳۱۸,۳۸۶	۸۷۳.۰۳	۳۵۰,۳۳۴,۳۵۹	۳۱,۷۳۳	۴۱۴.۱۵	۵۲,۴۵۲,۴۵۶	عدد	انواع قرص و کپسول
۱۱,۵۴۳	۱۹,۷۵۴.۳۵	۵۸۴,۳۳۰	۳۳,۲۵۱	۱۹,۱۶۳.۰۱	۱,۶۸۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۰۸	۳۱,۷۹۲.۷۶	۱,۸۶۷,۹۶۰	۳,۱۸۶	۷,۸۷۵.۰۲	۴۰۴,۵۷۰	عدد	انواع ویال (عددی)
۳۴۵		۰	۲,۳۸۷	۲,۹۱۶.۶۷	۸۱۸,۴۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۳	۲,۳۱۶.۰۳	۸۱۸,۴۰۰	۰	۰	۰	عدد	انواع ساشه (عددی)
۱۶	۹,۶۳۶.۹۶	۱,۶۶۳	۶۳	۱۳۱,۸۵۶.۸۷	۵۱۷	۰	۰	۰	۳۵	۷۴,۹۴۶.۴۷	۴۶۷	۴۴	۳۵,۷۰۰.۹۳	۱,۷۱۲	عدد	محصولات بهداشتی
۴۶,۰۱۰			۳۰۷,۰۵۴			(۱)			۳۱۵,۷۸۰			۳۷,۲۸۵				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۶۰,۰۷۱	۴.۹۳	۱۳,۲۱۳,۳۳۷	۶۳,۳۳۳	۰	۱۱,۰۱۸,۳۳۳	۵۶,۱۸۴	۲.۹۳	۱۹,۴۶۳,۶۴۱	۶۷,۳۳۰	۱۶.۹۴	۳,۹۶۷,۰۱۸	کیلو				مواد اولیه (موثره، جانبی)
۴۵,۹۸۶	۰.۳۸	۱۶۳,۲۱۶,۶۹۶	۲۵,۴۸۵	۰	۳۷,۰۳۳,۳۸۷	۳۳,۶۳۴	۱.۱۴	۳۰,۷۳۱,۳۶۴	۴۷,۸۴۷	۰.۳۸	۱۶۹,۵۱۸,۷۱۹	عدد				مواد بسته بندی
۱۰۶,۰۵۷	۵.۲	۱۷۵,۴۳۹,۰۳۳	۸۸,۸۱۸	۰	۳۸,۰۴۱,۷۰۹	۷۹,۸۰۸	۴.۰۶	۳۹,۹۸۵,۰۰۵	۱۱۵,۰۶۷	۱۷.۳۳	۱۷۳,۴۸۵,۷۳۷					جمع مواد اولیه داخلی:
																مواد اولیه وارداتی:
۹۳,۶۶۹	۲.۳۸	۴۰,۶۳۴,۵۴۰	۹۷,۵۵۳	۰	۳۶,۶۵۳,۶۲۸	۶۳,۳۳۰	۱,۸۷۳.۸۱	۳۳,۲۰۵	۱۲۸,۰۰۱	۱.۶۶	۷۷,۳۴۳,۹۶۳	کیلو				مواد اولیه (موثره، جانبی)
۴,۰۶۱	۰.۳۳	۱۸,۸۸۶,۳۳۴	۲,۱۰۵	۰	۲,۱۳۶,۹۴۷	۴,۳۴۰	۰.۳۳	۱۰,۰۰۰,۲۰۰	۱,۸۲۶	۰.۱۵	۱۳,۰۱۳,۹۸۱	عدد				مواد بسته بندی
۹۶,۷۳۰	۲.۵	۵۹,۵۱۰,۷۷۴	۹۹,۶۵۷	۰	۳۹,۷۷۹,۵۷۵	۶۶,۵۶۰	۱,۸۷۳.۳۵	۱۰,۰۳۳,۴۰۵	۱۳۹,۸۳۷	۱.۸۱	۸۹,۳۵۶,۹۴۴					جمع مواد اولیه وارداتی:
۲۰۲,۷۸۷			۱۸۸,۴۷۵			۱۴۶,۲۶۸			۳۴۴,۸۹۴							جمع کل

«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 شرکتها 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					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۹۲,۹۸۸	۴۸,۰۸۶	۳۳,۲۰۶	۳۷,۹۶۰	۲۴,۰۲۳	۵۲,۵۱۰
هزینه استهلاک	۴,۵۳۳	۲,۳۰۹	۲,۳۷۳	۲۹,۹۰۷	۱,۲۵۶	۸۴۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۶۰,۰۱۰	۲۸,۵۲۱	۱۷,۶۵۸	۳۳,۷۶۳	۵,۹۱۷	۱۰,۳۷۱
جمع	۲۱۰,۰۴۱	۱۰۲,۹۴۸	۵۲,۴۱۴	۱۱۴,۰۰۳	۲۶,۱۲۳	۲۸,۷۹۴

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	باتوجه به تغییرافزاینده عوامل بهای تمام شده تولیدشامل مواد، دستمزد و سربار، افزایش نرخ فروش محصولات شرکت نیز متصور می باشد. لیکن این افزایش نرخ به استثنای شرایط پیش بینی نشده با رونده سنوات قبل شرکت منطبق خواهد بود.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ خرید انواع مواد اولیه داخلی وارداتی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است. ضمن اینکه شرایط پرداخت مورد انتظار خریدار نیز با توجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقد متمایل می باشد.

### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تمامی عوامل بهای تمام شده با افزایش مواجه بوده اند. لیکن افزایش در بهای مواد اولیه و دستمزد سهم بیشتر در افزایش های تولید داشته است.
---------------------------------	--

### وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۴۰	۲۵۰	۲۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۳۷	۱۳۳	۱۴۳

### وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

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

«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 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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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 شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	
پخش فردوس	۱۹.۹۹	۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۹.۹۹	۰	۱۹.۹۹	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۶۵.۴۹	۱۵,۲۸۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«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 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

#### سایر هزینه های عملیاتی

--	--	--

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
جمع	.	.

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

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
		کوتاه مدت	بلند مدت	ارزی					
				معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۶۹,۰۵۹	۱۴,۸۶۲	۶۴۲,۵۷۱	۱۴۹,۴۱۵	۲,۲۲۰,۶۶۸	یورو	۵۰۸,۰۱۸	۸۱۹,۷۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها
	.	.	۳۲,۳۰۰	.	.		۳۲,۳۰۰	.	تسهیلات دریافتی از بانکها
	.	.	۱۲۱,۶۵۰	.	.		۱۲۱,۶۵۰	۲۲	تسهیلات دریافتی از بانکها
	.	.	۳۲,۳۰۰	.	.		۳۲,۳۰۰	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	.							.	تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۶۹,۰۵۹	۱۴,۸۶۲	۸۱۸,۷۲۱	۱۴۹,۴۱۵			۶۸۴,۱۶۸	۸۱۹,۷۳۳	جمع
	.	انتقال به دارایی							
	۶۹,۰۵۹	هزینه مالی دوره							

**توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره**

وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت و تسهیلات دریافتی از بانکها

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ موقع بدهی دولتی ها و تامین اجتماعی، در صورت استمرار شرایط موجود افزایش هزینه های مذکور ناگزیر خواهد بود. هرچند شرکت تمایل دارد تا حتی الامکان از افزایش فزاینده هزینه های مالی اجتناب نماید لیکن با توجه به شرایط موجود و وضعیت صنعت و وجود مطالبات معوق از شرکتهای بخش متاثر از عدم پرداخت به موقع بدهی دولتی ها و تامین اجتماعی، در صورت استمرار شرایط موجود افزایش هزینه های مذکور ناگزیر خواهد بود.

**سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها**

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۸,۱۸۳	۱۹,۹۹۰
جمع	۲۸,۱۸۳	۱۹,۹۹۰

**سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه**

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
سود سپرده گذاری در بانکها	۲,۱۸۳	۱۷۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷,۱۴۹	۱
جمع	۹,۳۳۲	۱۷۷

**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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
---------------------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------	---

۵۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۵۶,۳۷۱,۱۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۹۳,۱۳۷,۴۵۱
----	----------------	-----------------	----------------	-----------------

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	باتوجه به تکمیل فرآیند نصب و راه اندازی برخی ماشین الات در خطوط تولید در سال ۱۳۹۷ ورود محصولات به سبد محصولات شرکت را شاهد خواهیم بود.
---------------------------------	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات با توجه به شرایط موجود ارزی و موانع موجود در راه تامین ارز، معوق مانده لیکن موضوع با مذاکرات انجام شده در سطح هیئت مدیره شرکت و هیئت مدیره بانک یاد شده در جریان رایزنی و حل و فصل می باشد.

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