



شرکت: توزیع داروپخش	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: دتوزیع (توزیع داروپخش)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 439910	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 فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	توزیع داروپخش
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 35 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین‌رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توزیع دارویش (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای 1-5 الی 3-5 زیر مشروط نشده است:

1-1-باتوجه به یادداشت توضیحی 3-16 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ 192 میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و مبلغ 400 میلیارد ریال چک‌های برگشتی معوق (جمعا مبلغ 592 میلیارد ریال) می‌باشد که شرکت درخصوص آنها اقامه دعوی نموده لیکن تا تاریخ این گزارش مبالغ مزبور به حیطة وصول درنیامده و از این بابت صرفا مبلغ 191 میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافا مبلغ 3,980 میلیارد ریال از مطالبات شرکت استمهال گردیده و دوره وصول مطالبات بالغ بر 178 روز (سال قبل 205 روز) می‌باشد. موارد مزبور موجب تحمیل مبلغ 830 میلیارد ریال هزینه‌های مالی به شرکت گردیده است.

5. 2-2-با عنایت به یادداشت توضیحی 4-16، به موجب مبایعه‌نامه منعقد در سال 1393 تعداد 20 واحد آپارتمان اداری به مساحت 2,634 مترمربع واقع در تهران با پرداخت مبلغ 70 میلیارد ریال به عنوان قسمتی از ثمن معامله خریداری گردیده است. در این ارتباط به دلیل عدم رفع موانع تحویل آپارتمانها توسط فروشنده، شرکت مورد گزارش فسخ قرارداد و استرداد مبلغ پیش‌پرداخت و وجه التزام مندرج در قرارداد را به عنوان جریمه تقاضا نموده است. براساس دعوی شرکت و احکام اجرایی صادره دادگاه، ملک مزبور به نفع شرکت توقیف و فسخ قرارداد تأیید و فروشنده محکوم به پرداخت مبلغ پیش پرداخت و وجه التزام گردیده است. در راستای اجرای حکم صادره، مزایده پلاک توقیف شده در مرحله ارزیابی و اجرای احکام می‌باشد.

5. 3-5-مالیات عملکرد سنوات 1384 و 1396 براساس برگه‌های تشخیص صادره جمعا مبلغ 245 میلیارد ریال تعیین گردیده و از این بابت مبلغ 177 میلیارد ریال پرداخت و مبلغ 22 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مضافا جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1394 الی 1397 جمعا مبلغ 139,2 میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از بابت موارد فوق ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است (یادداشتهای توضیحی 2-23 و 25 صورتهای مالی).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمیشود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.
 - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 4/3/1398 صاحبان سهام درخصوص بندهای 1-5 و 2-5 این گزارش و همچنین تدوین آیین‌نامه استمهال درخصوص نحوه وصول مطالبات تجاری و استقرار نظام کنترلی در این زمینه، روزرسانی آیین‌نامه پاداش ترویج فروش، متناسب نمودن دوره بازپرداخت بدهی‌های تجاری با دوره وصول مطالبات به نتیجه قطعی نرسیده است.
 - طی سال مورد گزارش، علیرغم احتساب مبلغ 3 میلیارد ریال زیان کاهش ارزش بابت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت منحل گسترش بازرگانی دارویش (پادداشت توضیحی 15)، مبلغ 96/7 میلیارد ریال نیز بابت سهم شرکت مورد گزارش از زیان انباشته شرکت مزبور به حساب هزینه‌های شرکت (پادداشت توضیحی 7) منظور شده است. مضافاً در ارتباط با قرارداد اجاره ساختمان جهت دفتر مرکزی و فسخ مجدد قرارداد مذکور جمعاً مبلغ 1/5 میلیارد ریال هزینه به شرکت تحمیل گردیده است. همچنین در خصوص استخدام حدوداً 72 نفر و مطابقت آن با آیین‌نامه استخدامی توجیهات لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.
 - اسناد مالکیت سه قطعه زمین واقع در شهرهای تهران، رشت و قم به نام شرکت منتقل نگردیده است.
 - معاملات مندرج در پادداشت توضیحی 1-32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
 - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توزیع دارویش (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
 - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
 - 1-1- مفاد بندهای 4 و 6 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان‌دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه.
 - 2-13- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، درخصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی طرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.
 - 14- دستورالعمل الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص مفاد ماده 14 منشور کمیته حسابرسی و دستورالعمل کنترلهای داخلی درخصوص تعداد جلسات کمیته حسابرسی و دعوت از حسابرس مستقل برای شرکت در جلسات کمیته مذکور، تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، تعریف ساختار سازمانی مدون و تفکیک وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیتهای آنان در ساختار مزبور مراعات نشده است.
 - 15- دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ 12/8/1397 و اصلاحیه آن در تاریخ 29/10/1398 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات توسط اعضای هیئت مدیره درخصوص عدم حضور همزمان در بیش از 3 شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام، تدوین ساز و کار مناسب جهت رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض مقررات در شرکت، استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، تشکیل کمیته‌های انتصابات، ریسک، جریان خدمات، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، افشاء اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی و نیز ارائه اطلاعات درخصوص کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری و همچنین ارزیابی اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت مراعات نگردیده است.
 - 16- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است.
- در این خصوص، به استثنای دریافت و پرداخت مبلغ 4746 میلیارد ریال خارج از حساب بانکی، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/28 17:33:33		[Reza Mozafari [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/02/28 17:59:28		[Reza Esmaeilzadeh [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/02/28 18:09:56		[Alireza Asaadi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۲۶	۳۰,۳۳۴,۳۳۴		۴۱,۱۵۳,۵۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	(۳۷,۰۰۶,۱۹۵)		(۳۶,۷۱۱,۴۸۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴		۳,۳۱۸,۱۳۹	۴,۴۴۳,۰۵۹	سود (زیان) ناخالص
(۵۳)	(۱,۵۰۶,۵۳۹)		(۲,۳۰۴,۵۷۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰		۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۳۲)	۳,۸۴۰		۱,۹۳۷	سایر درآمدها
(۱۳۳)	(۱,۸۸۵)		(۴,۱۹۰)	سایر هزینه‌ها
۱۸		۱,۸۱۳,۵۵۵	۳,۱۳۵,۳۳۱	سود (زیان) عملیاتی
(۴۵)	(۵۷۰,۸۵۹)		(۸۳۹,۶۹۷)	هزینه‌های مالی
	۰		۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۱۹۶,۷۳۲)		۳۳,۸۷۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۸		۱,۰۴۴,۹۷۴	۱,۳۳۸,۳۹۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰)	(۳۷۴,۶۹۷)		(۳۰۰,۹۳۴)	سال جاری
--	۰		(۳۷,۸۷۳)	سال‌های قبل
۲۱		۷۷۰,۳۷۷	۱,۰۰۹,۵۹۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات متوقف شده:
		۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۱		۷۷۰,۲۷۷	۱,۰۰۹,۵۹۸	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۳	۲,۶۸۰		۲,۷۵۷	عملیاتی (ریال)
۸	(۱,۱۴۰)		(۱,۰۵۳)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۱		۱,۵۴۰	۱,۷۰۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
		۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۱		۱,۵۴۰	۱,۷۰۴	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۱		۱,۲۸۴	۱,۶۸۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده			
۳۱		۷۷۰,۲۷۷	۱,۰۰۹,۵۹۸	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
		۰	۰	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	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۱		۷۷۰,۲۷۷	۱,۰۰۹,۵۹۸	سود (زیان) جامع سال

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
-----	--	--	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در صورتی که به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده در صورتی که به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده			
						دارایی‌ها
						دارایی‌های غیرجاری
۱۲	۴۹۵,۲۸۷		۵۲۰,۹۲۸		۵۵۲,۹۲۳	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰		۰		۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۳	۵,۶۳۳		۵,۹۷۲		۷,۴۹۱	دارایی‌های نامشهود
۱۳۳	۹,۰۵۵		۲۴,۰۶۶		۲۱,۰۹۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۴۹	۴۰,۱۵۱		۴۹,۳۰۲		۱۴۰,۰۴۹	دریافتی‌های بلندمدت
	۰		۰		۰	سایر دارایی‌ها
۳۱		۵۵۰,۱۲۶		۶۰۰,۲۶۸	۷۲۳,۵۶۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
						دارایی‌های جاری
۴۰	۲۰,۰۷۱		۲۸,۰۶۰		۲۸,۱۶۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۵	۴,۲۶۸,۸۷۷		۲,۰۳۲,۱۵۵		۴,۹۰۵,۰۷۴	موجودی مواد و کالا
۳۳	۱۸,۶۶۳,۳۴۶		۱۵,۶۲۳,۴۳۹		۲۴,۶۴۳,۸۰۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰		۰		۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۱)	۳۷۸,۸۹۳		۵۱۴,۷۱۱		۱۴۸,۷۸۳	موجودی نقد
۲۷		۲۳,۳۳۱,۰۸۷		۱۹,۱۹۸,۳۶۵	۲۹,۷۲۵,۸۲۲	
	۰		۰		۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۷		۲۳,۳۳۱,۰۸۷		۱۹,۱۹۸,۳۶۵	۲۹,۷۲۵,۸۲۲	جمع دارایی‌های جاری
۳۷		۲۳,۸۸۱,۲۱۳		۱۹,۷۹۸,۶۲۳	۳۰,۴۴۸,۲۸۳	جمع دارایی‌ها
						حقوق مالکانه و بدهی‌ها
						حقوق مالکانه
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰		۳۰۰,۰۰۰		۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰		۰		۰	صرف سهام
	۰		۰		۰	صرف سهام خزانه
۱۰۰	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰		۰		۰	سایر اندوخته‌ها
	۰		۰		۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰		۰		۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰	۸۳۳,۳۹۵		۸۰۳,۶۷۲		۱,۰۸۷,۳۷۰	سود (زیان) انباشته
	۰		۰		۰	سهام خزانه
۵۰		۱,۱۶۳,۳۹۵		۱,۴۳۳,۶۷۲	۱,۷۴۷,۳۷۰	جمع حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۰,۳۷۷	۰	۷۷۰,۳۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۰,۳۷۷	۰	۷۷۰,۳۷۷
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۰۰۰)		(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۳۰۰,۰۰۰	۰			۰					۳۰۰,۰۰۰
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰۲,۶۷۲	۰	۱,۴۳۲,۶۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱,۰۰۹,۵۹۸		۱,۰۰۹,۵۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۹,۵۹۸	۰	۱,۰۰۹,۵۹۸
سود سهام مصوب									(۶۹۶,۰۰۰)		(۶۹۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۳۰۰,۰۰۰)				۰					(۳۰۰,۰۰۰)
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
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۰,۰۰۰				(۳۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۷,۳۷۰	۰	۱,۷۴۷,۳۷۰

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
-----	--	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۳,۳۶۹,۵۴۳	(۴۸۳,۰۳۵)	نقد حاصل از عملیات
(۳۲)	(۱۷۷,۱۹۳)	(۲۳۲,۴۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۳,۱۹۲,۳۵۰	(۷۱۶,۴۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۹)	۳,۶۵۵	۳۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹)	(۱۱۶,۴۷۴)	(۱۳۶,۶۸۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
--	۱۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۲۷۲)	(۴۶۸)	(۱,۷۳۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۰	(۱۵,۰۱۱)	(۳۲)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	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	پرداخت‌های 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
۶۸۸	۳,۶۰۳	۲۸,۳۹۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۲)	۹,۳۳۲	۷۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴	(۱۱۵,۳۴۷)	(۹۹,۳۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۳,۰۷۷,۰۰۳	(۸۱۵,۷۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	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	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲۱	۴,۲۸۹,۹۸۷	۹,۴۶۶,۷۷۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۷)	(۶,۴۴۹,۱۳۳)	(۸,۱۸۷,۳۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۸)	(۵۶۰,۰۸۵)	(۸۳۹,۶۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

توضیحات تکمیلی	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			میانجی نحوه شناخت درآمد	مبلغ کل قرارداد	تاریخ انعام قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	نام طرف قرارداد	شرح خدمات/ قراردادهای
	برآورد بهای تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
نرخهای خرید و فروش تابع طوایط مراجع ذیربط میباشد	۰	۰	(۲۶,۷۱۱,۴۸۱)	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	۴,۴۴۲,۰۵۹	(۲۶,۷۱۱,۴۸۱)	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	۲,۳۱۸,۱۲۹	(۲۷,۰۰۶,۱۹۵)	۳۰,۲۳۴,۲۳۴	درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	داخلی	داروهای انسانی
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰					
	۰	۰	(۲۶,۷۱۱,۴۸۱)	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	۴,۴۴۲,۰۵۹	(۲۶,۷۱۱,۴۸۱)	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	۲,۳۱۸,۱۲۹	(۲۷,۰۰۶,۱۹۵)	۳۰,۲۳۴,۲۳۴							جمع

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۰	۰
دستمزد مستقیم تولید	۰	۰
سربارتولید	۰	۰
جمع	۰	۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۷,۰۰۶,۱۹۵	۲۶,۷۱۱,۴۸۱
جمع بهای تمام شده	۲۷,۰۰۶,۱۹۵	۲۶,۷۱۱,۴۸۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

متناسب با تغییر نرخ محصولات خریداری شده وضعیت کارکنان

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۹۶۵	۱,۰۶۳	۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۱۵۶	۱۴۶	۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۸۰۶,۳۱۳	۱,۱۸۹,۰۷۱	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۹۰,۹۳۸	۹۳,۹۰۱	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۳۷,۵۴۹	۳۱,۱۳۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۶,۶۹۸	۱۳,۱۰۴	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۲۵۶,۱۹۴	۴۱۱,۳۴۶	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۷۷,۹۳۶	۸۹,۹۳۷	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۷۳,۳۷۳	۱۱۵,۹۰۵	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۱۶۷,۵۲۸	۲۶۰,۱۹۱	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۱,۵۰۶,۵۳۹	۲,۳۰۴,۵۷۵	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

هزینه ها متناسب با تورم کشور و شرایط عمومی اقتصاد رشد خواهد داشت

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
	
«حدمات 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 گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سایر اقلام	۲,۸۴۰	۱,۹۲۷		
جمع	۲,۸۴۰	۱,۹۲۷		

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سایر اقلام	۱,۸۸۵	۴,۱۹۰		
جمع	۱,۸۸۵	۴,۱۹۰		

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی			
			نوع ارز	میلغ ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳,۱۸۱,۳۷۲	۵,۷۴۱,۴۸۸	.	.	۵,۷۴۱,۴۸۸	.	۸۲۹,۶۹۷
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
جمع		۳,۱۸۱,۳۷۲	۵,۷۴۱,۴۸۸	.	.	۵,۷۴۱,۴۸۸	.	۸۲۹,۶۹۷
انتقال به دارایی								.
هزینه مالی دوره								۸۲۹,۶۹۷

برآورد شرکت از برنامه‌های تامین مالی و تغییرات هزینه‌های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با تغییر استراتژی مبتنی بر مدیریت دوره بازپرداخت بدهی‌ها، دوره وصول و تشکیل کمیته وصول، رویکرد مدیریت محافظه کارانه در جهت کاهش هزینه‌های مالی و تامین نقدینگی از محل سرمایه در گردش
----------------------------------	--

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نوع طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	نوصیحات
					۰							

وضعیت شرکتهای سرمایه بذر

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه بذر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه بذر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکی	۹,۲۳۲	۷۷۰
مالیات ارزش افزوده	(۲۱۶,۰۳۴)	۰
سود سهام	۳,۶۰۳	۲۸,۲۹۷
سایر اقلام	۶,۳۷۷	۳,۷۰۲
جمع	(۱۹۶,۷۲۲)	۳۲,۸۷۰

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
۸۰۳,۶۷۲	۵۷۸,۸۵۰	۷۷۰,۳۷۷	۶۹۶,۰۰۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	راه اندازی فروشگاه آنلاین توزیع دارو به مراکز درمانی و داروخانه های سراسر کشور
----------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

«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.»